

RAPORT ROCZNY SKONSOLIDOWANY GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020

ZAWIERAJĄCY:

- PISMO PREZESA ZARZĄDU WASKO S.A.
- SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020
- SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A. Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. W ROKU OBROTOWYM 2020 WRAZ Z OŚWIADCZENIEM NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH
- SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A. ZA ROK OBROTOWY, KTÓRY ZAKOŃCZYŁ SIĘ 31 GRUDNIA 2020 R.
- OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. W SPRAWIE OCENY SPRAWOZDAŃ WASKO S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
- OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. W SPRAWIE DOKONANIA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WASKO S.A. I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
- OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ WASKO S.A. W SPRAWIE KOMITETU AUDYTU

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Rady Nadzorczej oraz Zarządu WASKO S.A. przekazujemy Państwu Raport Roczny Spółki za rok 2020. Jednocześnie składamy serdeczne podziękowania za wspieranie naszych działań, oraz wiarę i zaufanie jakimi obdarzyliście Zarząd i Spółkę WASKO S.A. w minionym roku.

W ubiegłym roku realizowaliśmy wiele istotnych projektów - wykonywaliśmy z sukcesem prace dla NASK Państwowy Instytut Badawczy związane z „Budową szkolnych sieci dostępowych Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej”, kontynuowaliśmy, wraz z Akademickim Centrum Komputerowym CYFRONET AGH, świadczenie usług obliczeniowych, transferu danych, kolokacyjnych oraz składowania i przetwarzania danych dla globalnej firmy APTIV Services Poland S.A.

Kontynuowaliśmy też realizację jednego z najważniejszych kontraktów związanych z informatyzacją transportu kolejowego „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS”.

W mijającym okresie utrzymaliśmy wysoką pozycję konkurencyjną jako dostawca rozwiązań informatycznych dla sektora wydobywczego oraz administracji samorządowej w Polsce. Spółka zależna COIG S.A. to partner technologiczny, świadczący usługi i dostarczający własne systemy informatyczne, wspomagające bieżącą działalność spółek węglowych, z którymi wiąże go wieloletnie umowy o współpracę. Z usług i systemów informatycznych COIG korzysta również sto kilkadziesiąt podmiotów z sektora administracji samorządowej. Spółka zależna od COIG S.A., LogicSynergy Sp z.o., obsługująca sektor utilities, w ubiegłym roku realizowała z powodzeniem rozwój i implementację nowych wersji oprogramowania dla kilkudziesięciu podmiotów.

D2S Sp. z o.o. realizował prace projektowe oraz instalacyjne dla dużych projektów w sektorze transportu drogowego. Gabos Software Sp. z o.o. dostarczał rozwiązania informatyczne typu HIS dla kilkuset podmiotów służby zdrowia, pozyskując stale nowych klientów. Jednocześnie komercjalizuje rozpoczęte w poprzednich latach projekty badawczo-rozwojowe realizowane we współpracy z dużymi jednostkami medycznymi. Gabos Software rozwija unikalne systemy służące bezpieczeństwu i poprawie zdrowia naszych obywateli w kraju realizowane m.in. dla Lotniczego Pogotowia Ratunkowego i Narodowego Instytutu Onkologii.

Gabos Software utworzył Centrum Medyczne Gabos, jednostkę szpitalną, która w obecnym czasie panującej pandemii spełnia również niezmiernie ważną rolę społeczną, m.in. aktywnie włączając się w proces szczepień przeciwko CCOVID-19.

Fonon Sp. z o.o. należący do GK WASKO jest krajowym liderem w kompleksowej realizacji inwestycji dla branży telekomunikacyjnej. Jednocześnie specjalizuje się w tworzeniu nowych, spełniających światowe standardy systemów informatycznych dla globalnych operatorów telekomunikacyjnych.

W ramach realizowanych prac konsorcjalnych Fonon stał się w kraju liderem prac projektowych i zarządzających budową infrastruktury teleinformatycznej w transporcie kolejowym.

Dzięki odpowiednio prowadzonej polityce kapitałowej, aktualna sytuacja finansowa WASKO S.A. jest bardzo stabilna. Podstawowym źródłem finansowania działalności Spółki są jej kapitały własne, a udział zewnętrznych źródeł finansowania pozostaje na bezpiecznym poziomie, potwierdzając zdrowe i silne fundamenty, na których oparta jest nasza działalność, gwarantując bezpieczeństwo naszym odbiorcom oraz dostawcom.

Zarząd na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji i wpływ pandemii na działalność całej Grupy Kapitałowej mając na uwadze dobro naszych pracowników i dbając o zrównowagony rozwój Grupy Kapitałowej WASKO na tle bieżącej sytuacji całej gospodarki w kraju.

Przed nami kolejny rok pełen wyzwań i ciężkiej pracy, w którym nadal będziemy otwarci na nowe możliwości i okazje biznesowe jakie pojawiają się na rynku. W kolejny rok wkraczymy z portfelem zamówień, który pozwala z dużą dozą prawdopodobieństwa zakładać, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki Grupy będą tylko lepsze.

Naszym celem jest także dalsze poszukiwanie i rozwój nowych innowacyjnych technologii przede wszystkim w informatyce, automatyce i robotyce, kontynuując przy ich realizacji współpracę z ośrodkami akademickimi, instytucjami badawczo-rozwojowymi oraz prywatnymi inwestorami. Mamy przed sobą wiele ambitnych zamierzeń na kolejne lata, które, wierzymy, przełożą się bezpośrednio na wzrost wartości naszej Spółki.

Wszystkie zrealizowane projekty, które wykonaliśmy z utrzymaniem najwyższych standardów wymagały zaangażowania naszych pracowników i współpracowników, którym serdecznie dziękujemy. Dziękujemy również za dotychczasową współpracę wszystkim naszym klientom, kontrahentom, partnerom akademickim oraz instytucjom badawczym.

Jesteśmy przekonani, że informacje zaprezentowane w Raporcie Rocznym WASKO S.A. pozwolą wszystkim zainteresowanym zapoznać się w sposób wyczerpujący z działalnością Spółki w roku 2020, jej sytuacją finansową oraz pozwolą ocenić jej perspektywy rozwoju na przyszłość.

Z poważaniem,



Wojciech Wajda
Prezes Zarządu WASKO S.A.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020 ROKU

SPIS TREŚCI

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Skonsolidowany bilans	6
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	7
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	8
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające	9
1. Informacje ogólne	9
2. Skład Zarządu Grupy	10
3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	10
4. Skład grupy kapitałowej	10
4.1. Zmiany w Grupie Kapitałowej.....	11
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	11
5.1. Profesjonalny osąd	11
5.2. Niepewność szacunków	11
6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
6.1. Oświadczenie o zgodności	13
6.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	13
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	13
8. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie ... 13	
9. Istotne zasady rachunkowości	14
9.1. Zasady konsolidacji	14
9.2. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.....	15
9.3. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	15
9.4. Rzeczowe aktywa trwałe	15
9.5. Nieruchomości Inwestycyjne.....	16
9.6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	16
9.7. Wartości niematerialne	17
9.8. Wartość firmy	18
9.9. Leasing.....	18
9.10. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych.....	19
9.11. Koszty finansowania zewnętrznego	20
9.12. Aktywa finansowe	20
9.13. Utrata wartości aktywów finansowych	20
9.14. Zapasy	21
9.15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	21
9.16. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	21
9.17. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	21
9.18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22
9.19. Rezerwy	22
9.20. Odprawy emerytalne.....	22
9.21. Przychody.....	23
9.21.1. Sprzedaż towarów i produktów	23
9.21.2. Świadczenie usług.....	23
9.21.3. Odsetki.....	23
9.21.4. Dywidendy	24
9.21.5. Przychody z tytułu wynajmu (leasingu operacyjnego)	24
9.21.6. Dotacje rządowe.....	24
9.22. Podatki.....	24
9.22.1. Podatek bieżący	24
9.22.2. Podatek odroczony.....	24
9.22.3. Podatek od towarów i usług	25
9.23. Zysk netto na akcję.....	25
10. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	26
11. Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną	29
12. Przychody i koszty	30
12.1. Pozostałe przychody operacyjne.....	30
12.2. Pozostałe koszty operacyjne.....	30
12.3. Przychody finansowe	31
12.4. Koszty finansowe.....	31

12.5. Koszty według rodzajów	32
12.6. Koszty amortyzacji ujęte w rachunku zysków i strat	32
12.7. Koszty świadczeń pracowniczych	33
13. Podatek dochodowy.....	33
13.1. Obciążenie podatkowe	33
13.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej.....	34
13.3. Odroczony podatek dochodowy	35
14. Działalność zaniechana	36
15. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....	36
16. Zysk przypadający na jedną akcję.....	36
17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	37
18. Rzeczowe aktywa trwałe	38
19. Leasing.....	39
19.1. Grupa jako leasingobiorca	39
19.2. Grupa jako leasingodawca	39
19.3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu.....	39
20. Nieruchomości inwestycyjne	41
21. Wartości niematerialne	42
22. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności.....	43
23. Wartość firmy.....	43
24. Długoterminowe aktywa finansowe	45
24.1. Pożyczki.....	45
24.2. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.....	45
25. Należności długoterminowe	46
26. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	46
27. Świadczenia pracownicze.....	46
27.1. Świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.....	46
28. Zapasy	47
29. Należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu bieżącego podatku oraz pozostałe należności.....	48
30. Aktywa z tytułu umów z klientami.....	49
31. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50
32. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50
32.1. Pożyczki.....	50
32.2. Weksle.....	51
33. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	51
34. Kapitał podstawowy i pozostałe kapitały	52
34.1. Kapitał podstawowy	52
34.1.1. Wartość nominalna akcji.....	52
34.1.2. Prawa akcjonariuszy.....	52
34.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale.....	52
34.2. Pozostałe kapitały rezerwowe	53
34.3. Niepodzielony wynik finansowy oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy.....	53
34.4. Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących.....	53
35. Kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania finansowe	54
36. Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....	54
37. Rezerwy.....	55
37.1. Zmiany stanu rezerw.....	55
37.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne	55
37.3. Rezerwa na odprawy emerytalne	55
37.4. Inne rezerwy	56
38. Kredyty.....	56
39. Zobowiązania krótkoterminowe.....	57
40. Rozliczenia międzyokresowe	58
41. Zobowiązania warunkowe.....	59
41.1. Zobowiązania inwestycyjne	59
41.2. Sprawy sporne	59
41.2.1. Istotne sprawy sporne	59
41.2.2. Sprawy sądowe	60
41.3. Rozliczenia podatkowe.....	60
42. Informacje uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych.....	61
43. Informacje o podmiotach powiązanych	62
43.1. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę.....	62
43.2. Jednostka stowarzyszona	62

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 9 do 71 stanowią jego integralną część

43.3.	Wspólne przedsięwzięcie, w którym Grupa jest współnikiem.....	62
43.4.	Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.....	62
43.5.	Pożyczka udzielona członkowi Zarządu.....	63
43.6.	Inne transakcje z udziałem członków Zarządu.....	63
43.7.	Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy.....	63
43.7.1.	Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Grupy.....	63
43.7.2.	Wynagrodzenie wypłacone lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej.....	63
43.7.3.	Udziały wyższej kadry kierowniczej (w tym członków Zarządu i Rady Nadzorczej) w programie akcji pracowniczych.....	63
44.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.....	64
45.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym – ryzyko.....	64
45.1.	Ryzyko stopy procentowej.....	64
45.2.	Ryzyko walutowe.....	65
45.3.	Ryzyko cen towarów.....	65
45.4.	Ryzyko kredytowe.....	65
45.5.	Ryzyko związane z płynnością.....	65
46.	Instrumenty finansowe.....	66
46.1.	Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów Finansowych.....	66
46.2.	Ryzyko stopy procentowej.....	68
46.3.	Zabezpieczenie.....	69
46.3.1.	Zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych.....	69
46.3.2.	Zabezpieczenie wartości godziwej.....	69
47.	Zarządzanie kapitałem.....	69
48.	Struktura zatrudnienia.....	70
49.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	71

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Przychody netto ze sprzedaży	458 502	414 979	102 478	96 467
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 135	7 515	3 830	1 747
Zysk (strata) brutto	17 466	7 865	3 904	1 828
Zysk (strata) netto	12 467	5 399	2 786	1 255
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	12 322	5 856	2 754	1 361
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	69 190	3 912	15 464	909
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 516	-12 158	-3 468	-2 826
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 809	4 782	-3 086	1 112
Przepływy pieniężne netto razem	39 865	-3 464	8 910	-805
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Aktywa razem	445 543	395 932	96 547	92 975
Zobowiązania długoterminowe	10 630	13 343	2 303	3 133
Zobowiązania krótkoterminowe	187 614	145 689	40 655	34 211
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	242 640	232 142	52 579	54 513
Kapitał podstawowy (akcyjny)	91 187	91 187	19 760	21 413
Liczba akcji	91 187 500	91 187 500	91 187 500	91 187 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,14	0,06	0,03	0,01

Wybrane dane finansowe prezentowane w tabeli powyżej przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,4742 za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz 4,3018 za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019.
- Pozycje dotyczące bilansu przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień roku obrotowego. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,6148 na dzień 31 grudnia 2020 oraz 4,2585 na dzień 31 grudnia 2019.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Działalność kontynuowana	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Przychody ze sprzedaży ogółem		458 502	414 979
Sprzedaż produktów	10,11	349 441	308 051
Sprzedaży towarów i materiałów	10	109 061	106 928
Koszty własny sprzedaży		393 564	357 908
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10	298 784	264 771
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		94 780	93 137
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		64 938	57 071
Pozostałe przychody operacyjne	12.1	6 063	2 577
Koszty sprzedaży	12.5	18 491	20 427
Koszty ogólnego zarządu	12.5	28 235	24 445
Pozostałe koszty operacyjne	12.2	7 140	7 261
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		17 135	7 515
Przychody finansowe	12.3	1 569	1 728
Koszty finansowe	12.4	1 238	1 378
Zysk (strata) brutto		17 466	7 865
Podatek dochodowy	13	4 999	2 466
Zysk (strata) netto		12 467	5 399
w tym przypisany			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		12 322	5 856
Akcjonariuszom niekontrolującym		145	-457
Inne całkowite dochody netto		-	-
Całkowity dochód za okres		12 467	5 399
w tym przypisany			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		12 322	5 856
Akcjonariuszom niekontrolującym		145	-456
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
- podstawowy i rozwodniony z zysku przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej		0,14	0,06
- podstawowy i rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej		0,14	0,06

SKONSOLIDOWANY BILANS

na dzień 31 grudnia 2020 roku

	Nota	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Aktywa trwałe		160 549	155 042
Rzeczowe aktywa trwałe	18	94 266	95 031
Wartości niematerialne	21,23	49 395	43 616
Nieruchomości inwestycyjne	20	8 986	6 752
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	22	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	25	93	93
Należności długoterminowe	26	4 077	6 362
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13.3	2 266	2 558
Rozliczenia międzyokresowe	27	1 383	547
Inne inwestycje długoterminowe		83	83
Aktywa obrotowe		284 994	240 890
Zapasy	29	20 544	19 027
Należności handlowe oraz pozostałe należności	30	110 046	107 772
Aktywa z tytułu umów z klientami	11	57 871	59 829
Należności z tytułu podatku bieżącego		-	139
Rozliczenia międzyokresowe	31	6 709	2 668
Pozostałe aktywa finansowe	32	7 413	8 909
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33	82 411	42 546
Aktywa razem		445 543	395 932
Kapitał własny ogółem		247 299	236 900
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		242 640	232 142
Kapitał podstawowy	35	91 187	91 187
Pozostałe kapitały rezerwowe	34.2	104 012	101 420
Zyski zatrzymane		47 441	39 535
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	34.4	4 659	4 758
Zobowiązania długoterminowe		10 630	13 343
Rezerwy	38	1 572	1 219
Oprocentowane kredyty i pożyczki	36	981	5 824
Pozostałe zobowiązania finansowe	36	1 510	2 033
Pozostałe zobowiązania	36	6 567	4 267
Zobowiązania krótkoterminowe		187 614	145 689
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	40	118 107	88 905
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	40	5 640	6 377
Oprocentowane kredyty i pożyczki	36,38	7 464	13 420
Pozostałe zobowiązania finansowe	36,39	1 628	1 687
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	40	492	-
Pozostałe zobowiązania budżetowe	40	21 647	11 669
Rozliczenia międzyokresowe	41	21 068	17 840
Rezerwy	38	11 568	5 791
Pasywa razem		445 543	395 932

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Nota	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/strata brutto		17 466	7 865
Korekty razem	42	51 724	-3 953
Amortyzacja	12.6	11 988	15 304
Odsetki i dywidendy, netto		-449	-432
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		113	-787
Zmiana stanu należności		1 468	-29 387
Zmiana stanu zapasów		-1 517	-6 165
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		40 839	20 268
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-3 291	-1 196
Zmiana stanu rezerw		6 130	881
Podatek dochodowy zapłacony		-4 076	-2 949
Pozostałe		519	510
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		69 190	3 912
Sprzedaż aktywów trwałych i wartości niematerialnych		689	876
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-16 897	-13 662
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych		500	500
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-2 351	-573
Wpływy z wykupu aktywów finansowych		403	356
Odsetki otrzymane		895	1 095
Splata udzielonych pożyczek		1 245	66
Udzielenie pożyczek		-	-764
Pozostałe		-	-52
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-15 516	-12 158
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-2 077	-1 592
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów/pożyczek		25 142	42 661
Splata kredytów		-35 964	-36 404
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	17	-1 824	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom niekontrolującym		-233	-
Nabycie udziałów niekontrolujących		-	-169
Odsetki zapłacone		-495	-939
Dotacje otrzymane		1 642	1 225
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-13 809	4 782
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych		39 865	-3 464
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		39 865	-3 464
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
Środki pieniężne na początek okresu		42 546	46 010
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		82 411	42 546
- o ograniczonej możliwości dysponowania		47 028	10 916

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem		
Na dzień 1 stycznia 2020	91 187	101 420	39 535	232 142	4 758	236 900
Zysk za okres	-	-	12 322	12 322	145	12 467
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-	-
Dywidenda	-	-	-1 824	-1 824	-244	-2 068
Podział zysku za 2019 rok	-	2 592	-2 592	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020	91 187	104 012	47 441	242 640	4 659	247 299

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Pozycje kapitału własnego:	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem		
Na dzień 1 stycznia 2019	91 187	103 866	31 242	226 295	5 374	231 669
Zysk za okres	-	-	5 856	5 856	-457	5 399
Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-	-
Dywidenda	-	-	-	-	-	-
Podział zysku za 2018 rok	-	-2 446	2 446	-	-	-
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-	-9	-9	-159	-168
Na dzień 31 grudnia 2019	91 187	101 420	39 535	232 142	4 758	236 900

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. INFORMACJE OGÓLNE

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

Grupa Kapitałowa WASKO S.A. („Grupa”) składa się z WASKO S.A. („jednostka dominująca”) i jej spółek zależnych (patrz Nota 4).

WASKO S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 16 listopada 1999 roku. Siedziba Grupy mieści się w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6. WASKO S.A. jest spółką akcyjną, której akcje znajdują się w publicznym obrocie.

Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS0000026949.

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 276703584.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy Kapitałowej jest:

- projektowanie, wdrażanie i integracja systemów informatycznych,
- projektowanie oraz budowa systemów informatycznych dla operatorów telekomunikacyjnych,
- przeprowadzanie audytów informatycznych i telekomunikacyjnych,
- projektowanie sieci transmisji danych oraz wdrażanie technologii sieciowych,
- przechowywanie, przetwarzanie i alokacja danych,
- dostarczanie sprzętu i infrastruktury informatycznej światowych producentów,
- usługi utrzymania i serwisu sprzętu komputerowego oraz infrastruktury informatycznej,
- serwis sprzętu komputerowego i oprogramowania,
- outsourcing w zakresie pełnej obsługi systemów informatycznych oraz asysty technicznej,
- budowa sieci transmisji danych oraz kompletnych stacji bazowych i linii radiowych,
- instalacja telewizji przemysłowej, systemów kontroli dostępu i systemów przeciwpożarowych,
- projektowanie oraz montaż aparatury kontrolno-pomiarowej i teletransmisyjnej,
- budowa systemów wspomaganie dowodzenia dla centrów powiadamiania ratunkowego integrujących działania pogotowia ratunkowego, policji, straży pożarnej oraz straży miejskiej,
- monitoring systemów przeciwpożarowych i włamaniowych,
- wykonywanie ekspertyz z zakresu ochrony środowiska oraz przeglądów ekologicznych,
- przeprowadzanie audytów projektów finansowanych ze środków pomocowych,
- e-learning,
- wdrażanie zintegrowanego systemu klasy ERP,
- usługi kolokacji szaf i serwerów,
- utrzymywanie internetowych serwisów informacyjnych Gmin i Powiatów.

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, WASKO S.A. jak również żadna z jednostek zależnych nie połączyła się z żadną inną jednostką.

2. SKŁAD ZARZĄDU GRUPY

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodzi:

Wojciech Wajda	- Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	- Wiceprezes Zarządu
Paweł Kuch	- Wiceprezes Zarządu
Michał Mental	- Członek Zarządu
Tomasz Macalik	- Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	- Członek Zarządu
Łukasz Mietła	- Członek Zarządu

W dniu 30 czerwca 2020 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało do Zarządu jednostki dominującej Pana Pawła Kucha, natomiast zakończyła się kadencja Pana Rafała Stefanowskiego. W dniu 5 października 2020 roku do Zarządu jednostki dominującej został powołany pan Łukasz Mietła. Poza zmianami wymienionymi powyżej, w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji skład Zarządu nie ulegał zmianie.

3. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 29 kwietnia 2021 roku.

4. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wchodzi WASKO S.A. oraz następujące Spółki zależne i stowarzyszone:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale	Udział w kapitale
			na dzień 31 grudnia 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Jednostki zależne				
COIG S.A.	Katowice	Kompleksowe, dedykowane usługi informatyczne	93,98%	93,98%
Gabos Software Sp. z o.o.	Gliwice	Kompleksowe, dedykowane usługi informatyczne	100,00%	100,00%
Wasko 4 Business Sp. z o.o.	Katowice	Usługi księgowo- finansowe	100,00%	100,00%
D2S Sp. z o.o.	Gliwice	Projektowanie, wykonawstwo sieci światłowodowych	100,00%	100,00%
Fonon Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonanie w Polsce sieci GSM-R	100,00%	100,00%
*LogicSynergy Sp. z o.o.	Kraków	Usługi w zakresie utility	93,98%	93,98%
**Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o.	Piekary Śląskie	Usługi medyczne	92,31%	75,51%

*LogicSynergy Sp. z o.o. jest jednostką bezpośrednio zależną od COIG S.A.

** Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o. jest jednostką bezpośrednio zależną od Gabos Software Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

4.1. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 Spółka Gabos Software objęła 5.350 nowo utworzonych udziałów w Spółce Centrum Medyczne Gabos o wartości 500 zł każdy udział – łączna wartość objętych udziałów wyniosła 2.675.000 zł. Tym samym udział w kapitale zakładowym wzrósł z 925.000 zł do 3.600.000 zł, zwiększając udział Spółki Gabos Software w kapitale Centrum Medyczne Gabos do 92,31%.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka zależna Gabos Software Sp. z o.o. nabyła 950 udziałów w spółce Spółce Centrum Medyczne Gabos (wcześniej Medyczne Centrum Urologii Sp. z o.o.) za 169 tys. zł, zwiększając swoje zaangażowanie do 75,51%.

5. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

5.1. PROFESJONALNY OSĄD

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Grupa użytkuje nieruchomość zlokalizowaną w Gliwicach na podstawie umowy, która klasyfikowana jest jako umowa najmu.

5.2. NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Test na utratę wartości firmy

Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości firmy zidentyfikowanej na skutek transakcji połączenia spółek WASKO S.A. oraz HOGA.PL S.A., które miało miejsce w 2006 roku. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została przypisana wartość firmy. Założenia przyjęte do wyliczenia wartości firmy zostały opisane w nocie nr 24. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Utrata wartości prac badawczo rozwojowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa analizuje przesłanki utraty wartości prac badawczo rozwojowych (w tym również składników nieoddanych jeszcze do użytkowania) oraz jeśli to wymagane przeprowadza test na utratę ich wartości. Dokładna polityka testów na utratę wartości aktywów trwałych, w tym prac badawczo rozwojowych opisana została w nocie 9.10 istotnych zasad rachunkowości.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Rezerwy z tytułu napraw gwarancyjnych zostały oszacowane w oparciu o wskaźniki ustalone na podstawie danych historycznych. Wskaźniki są wyznaczane jako relacja poniesionych kosztów napraw gwarancyjnych w okresie do wartości sprzedaży produktów, towarów objętych gwarancją.

Dla działalności handlowej, rezerwa jest ustalana dla przychodów, dla której obsługa gwarancyjna leży po stronie WASKO S.A. Wysokość tej rezerwy ustalana jest na poziomie około 1% wartości przychodów z działalności handlowej.

W przypadku wystąpienia istotnego prawdopodobieństwa naliczenia przez odbiorcę kary za opóźnienie w realizacji przedmiotu umowy spowodowane z winy Grupy, wysokość rezerw szacowana jest na podstawie zapisów umownych, w szczególności na podstawie zapisanej w danej umowie wartości kary za dany okres opóźnienia. Szczegóły dotyczące wartości oszacowanych w ten sposób rezerw zostały zaprezentowane w nocie 38.4 dodatkowych informacji i objaśnień.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Ujmowanie przychodów

Grupa stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody opiera się na szacowaniu przez Grupę proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Jeśli na podstawie analizy wynika, iż szacunkowe koszty całkowite kontraktu przewyższą wiarygodne przychody z kontraktu (tzn. całkowity wynik na kontrakcie będzie stratą), wtedy cała strata na kontrakcie rozpoznawana jest w danym okresie obrotowym. Rezerwy na szacowane straty wykazuje się jako „Pozostałe rezerwy” długo lub krótkoterminowe.

Jeżeli nie można w wiarygodny sposób oszacować wyniku na kontrakcie to przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Koszty z tytułu kontraktu ujmuje się jako koszty tego okresu, w którym zostały poniesione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

6. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli od 31 grudnia 2020 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostki Grupy w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

6.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Dz. U. nr 351 z 2019 r. („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

6.2. WALUTA POMIARU I WALUTA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

7. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku. Zmiany w standardach obowiązujące dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później nie mają wpływu na niniejsze sprawozdanie:

- Zmiany do MSSF 3: Definicja przedsięwzięcia
- Zmiany do MSSF 7, MSSF 9 i MSR 39: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja pojęcia „istotne”
- Założenia koncepcyjne sprawozdawczości finansowej z dnia 29 marca 2018 roku
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 z dnia 28 maja 2020 roku – mająca retrospektywne zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

8. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały

przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4: Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

Zarząd Grupy nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

9. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

9.1. ZASADY KONSOLIDACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe WASKO S.A. z siedzibą w Gliwicach, ul. Berbeckiego 6, 44-100 Gliwice oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone każdorazowo za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych po uwzględnieniu korekt doprowadzających do zgodności z MSSF sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Grupa ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

9.2. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są ujmowane metodą praw własności. Są to jednostki, na które jednostka dominująca bezpośrednio lub poprzez spółki zależne wywiera znaczący wpływ i które nie są ani jej jednostkami zależnymi, ani wspólnymi przedsięwzięciami.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są wykazywane w bilansie według ceny nabycia powiększonej o późniejsze zmiany udziału jednostki dominującej w aktywach netto tych jednostek, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Rachunek zysków i strat odzwierciedla udział w wynikach działalności jednostek stowarzyszonych. W przypadku zmiany ujętej bezpośrednio w kapitale własnym jednostek stowarzyszonych, jednostka dominująca ujmuje swój udział w każdej zmianie i ujawnia go, jeśli jest to zasadne, w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

9.3. PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Kursy przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
USD	3,7584	3,7977
EUR	4,6148	4,2585

9.4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdolnego do używania. Po ujęciu początkowym, rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

Typ	Okres
Budynki i budowle	10 – 40 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	4-5 lat
Urządzenia biurowe	4 lata
Środki transportu	5 lat
Komputery	4-5 lat
Inwestycje w obcych środkach trwałych	10 lat

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się raz do roku i w razie konieczności – koryguje z efektem od początku następnego roku obrotowego.

9.5. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu wartość nieruchomości inwestycyjnych pomniejszana jest o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela lub zawarcie umowy leasingu operacyjnego. Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez właściciela - Grupę staje się nieruchomością inwestycyjną, Grupa stosuje zasady opisane w części Rzeczowe aktywa trwałe aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości.

9.6. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Składnik aktywów trwałych (lub grupa do zbycia) jest klasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez dalsze wykorzystanie. Sytuacja taka ma miejsce, gdy składnik aktywów jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w jego bieżącym stanie z uwzględnieniem jedynie normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży tego typu aktywów oraz jego sprzedaż jest wysoce prawdopodobna. Sprzedaż jest wysoce prawdopodobna, gdy przedstawiciele odpowiedniego poziomu kierownictwa są zdecydowani na wypełnienie planu sprzedaży składnika aktywów oraz aktywny program znalezienia nabywcy i zakończenia planu

został rozpoczęty. Ponadto składnik aktywów musi być aktywnie oferowany na sprzedaż po cenie, która jest racjonalna w odniesieniu do jego bieżącej wartości godziwej. Dodatkowo należy oczekiwać że sprzedaż zostanie zakończona w terminie jednego roku od dnia klasyfikacji.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

9.7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają warunki rozpoznania dla kosztów prac badawczych i rozwojowych) początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Grupa ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

Podsumowanie zasad stosowanych w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupy przedstawia się następująco:

	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Znak towarowy
Okresy użytkowania	5 lat	2-8 lat	5 lat
Wykorzystana metoda amortyzacji	metoda liniowa	metoda liniowa	metoda liniowa
Wewnętrznie wytworzone lub nabyte	Wewnętrznie wytworzone	Nabyte	Nabyte

**Koszty prac
rozwojowych****Oprogramowanie
komputerowe****Znak towarowy**

Coroczna weryfikacja pod kątem utraty wartości (w tym również w przypadku składników nie oddanych jeszcze do użytkowania) oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich usunięcia z bilansu.

9.8. WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej kwotę nadwyżki sumy:

- (i) przekazanej zapłaty,
- (ii) kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz
- (iii) w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej.

nad kwotą netto ustaloną na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się raz na rok lub częściej, jeśli wystąpią ku temu przesłanki. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Na dzień przejęcia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Każdy ośrodek, lub zespół ośrodków, do którego została przypisana wartość firmy:

- odpowiada najniższemu poziomowi w Grupie, na którym wartość firmy jest monitorowana na wewnętrzne potrzeby zarządcze oraz
- jest nie większy niż jeden segment operacyjny określony zgodnie z MSSF 8 Segmenty operacyjne.

Odpis z tytułu utraty wartości ustalany jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została alokowana dana wartość firmy. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. W takich okolicznościach sprzedana wartość firmy jest ustalana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

9.9. LEASING

Grupa jako leasingobiorca

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu, w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat, chyba, że spełnione są wymogi kapitalizacji.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Grupa jako leasingodawca

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi Grupa zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Początkowe koszty bezpośrednio poniesione w toku negocjowania umów leasingu operacyjnego dodaje się do wartości bilansowej środka stanowiącego przedmiot leasingu i ujmuje przez okres trwania leasingu na tej samej podstawie, co przychody z tytułu wynajmu. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako przychód w okresie, w którym staną się należne.

9.10. UTRATA WARTOŚCI NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne, lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód w rachunku zysków i strat. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

9.11. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki wyliczone przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, obciążenia finansowe z tytułu umów leasingu finansowego oraz różnice kursowe powstałe w związku z finansowaniem zewnętrznym do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

9.12. AKTYWA FINANSOWE

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Grupa klasyfikuje składniki aktywów finansowych w momencie ich początkowej ujęcia na podstawie jej modelu biznesowego oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych danego składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy, chyba że jest wyceniany w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie to aktywa o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Grupa zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Do kategorii aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, aktywa z tytułu umów z klientami, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Aktywa finansowe, których termin zapadalności przekracza 12 miesięcy od daty bilansowej klasyfikowane są jako aktywa długoterminowe. Długoterminowe aktywa finansowe dyskontowane są na dzień bilansowy z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody to aktywa, które są utrzymywane w celu otrzymywania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i ze sprzedaży składnika aktywów finansowych, a warunki umowy dają prawo do otrzymywania w określonych datach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie kapitał i odsetki od kapitału. Skutki zmian wartości godziwej składnika aktywów finansowych wycenianego przez inne całkowite dochody ujmowane są w innych całkowitych dochodach. Odsetki i dywidendy od takiego składnika aktywów finansowych ujmowane są w wyniku finansowym.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy to wszystkie aktywa finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych wycenianych przez wynik finansowy ujmowane są w wyniku finansowym w roku, w którym powstały.

Instrumenty pochodne są również klasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, chyba że są to instrumenty uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające.

9.13. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Grupa ujmuje odpis z tytułu utraty wartości składnika aktywów finansowych na podstawie modelu szacowania oczekiwanych strat kredytowych. Model szacowania oczekiwanych strat kredytowych uwzględnia (I) nieobciążoną i ważoną prawdopodobieństwem kwotę, którą ustala się, oceniając szereg możliwych wyników, (II) wartość pieniądza w czasie oraz (III) racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań na dzień sprawozdawczy, dotyczące przeszłych zdarzeń oraz obecnych warunków i prognoz dotyczących przyszłych warunków gospodarczych. Utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz wycenianych w zamortyzowanym koszcie jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu, natomiast utrata wartości składnika aktywów finansowych wycenianego przez inne całkowite dochody jest ujmowana w innych całkowitych dochodach.

9.14. ZAPASY

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku – są ujmowane w następujący sposób:

- | | |
|-----------------------------------|--|
| Materiały | – w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”. |
| Produkty gotowe i produkty w toku | – koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego. |
| Towary | – w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”. |

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

9.15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności szacowany jest na podstawie modelu wyceny polegającego na ujmowaniu odpisów aktualizujących na oczekiwane straty kredytowe, uwzględniając również aktywa co do których nie pojawiły się przesłanki utraty wartości.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Pozostałe należności obejmują w szczególności wpłacone kaucje, wadia jak również rozrachunki z pracownikami oraz zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz zapasów. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu. Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

9.16. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

9.17. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI I PAPIERY DŁUŻNE

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku z zobowiązaniem.

Przychody i koszty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

9.18. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe pierwotnie zakwalifikowane do kategorii wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, jeżeli zostały nabyte dla celów sprzedaży w niedalekiej przyszłości. Na dzień 31 grudnia 2020 roku żadne zobowiązania finansowe nie zostały zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (na dzień 31 grudnia 2019: zero).

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w rachunku zysków i strat jako koszty lub przychody finansowe.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Spółka wyłącza ze swojego bilansu zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstające z tytułu zamiany różnice odnośnych wartości bilansowych wykazuje się w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania budżetowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

9.19. REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

9.20. ODPRAWY EMERYTALNE

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy spółek Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia

na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19, odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań jest obliczona przez niezależnego aktuarium. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w zysku lub stracie.

9.21. PRZYCHODY

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

9.21.1. SPRZEDAŻ TOWARÓW I PRODUKTÓW

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

9.21.2. ŚWIADCZENIE USŁUG

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów niezbędnych do zrealizowania zlecenia.

Grupa klasyfikuje oraz rozlicza świadczone usługi w oparciu o następujące kryteria:

- dla umów kompleksowych obejmujących dostawę sprzętu, licencji, oprogramowania wraz z wdrożeniem, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty, na które składa się wartość dostarczonego sprzętu, wyposażenia oraz koszty świadczonych usług związanych z realizacją umowy,
- dla umów, dla których dostawa sprzętu nie stanowi integralnej części umowy, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty nie uwzględniające wartości dostarczonego sprzętu,
- dla umów o świadczenie usług, które charakteryzują się wysokim udziałem kosztów robocizny w kosztach projektu ogółem, stopień zaawansowania realizowanej usługi określany jest w oparciu o poniesione koszty robocizny,
- umowy na dostawę sprzętu, dla których udział kosztów innych niż wartość sprzętu jest znikoma, są traktowane jako umowy handlowe, a przychody z realizacji umowy są rozpoznawane zgodnie z zasadami określonymi w MSSF 15
- jeżeli częścią umowy jest świadczenie serwisu gwarancyjnego o zakresie przekraczającym obowiązkowy serwis gwarancyjny wynikający z przepisów prawa, spółka wydziela przychód dotyczący serwisu gwarancyjnego z łącznej wartości przychodu z umowy i ujmuje w trakcie trwania serwisu gwarancyjnego.

Jeżeli wyniku kontraktu nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Grupa spodziewa się odzyskać.

9.21.3. ODSETKI

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

9.21.4. *DYWIDENDY*

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

9.21.5. *PRZYCHODY Z TYTUŁU WYNAJMU (LEASINGU OPERACYJNEGO)*

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

9.21.6. *DOTACJE RZĄDOWE*

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje rządowe są ujmowane według ich wartości godziwej.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

9.22. *PODATKI*

9.22.1. *PODATEK BIEŻĄCY*

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

9.22.2. *PODATEK ODROZCZONY*

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili

jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz

- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Grupa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwość do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczonego podatku dochodowego ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

9.22.3. *PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG*

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

9.23. *ZYSK NETTO NA AKCJĘ*

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Grupa nie prezentuje rozwodnionego zysku/straty na akcję, ponieważ nie występują rozważające potencjalne akcje zwykłe.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na segmenty operacyjne odpowiadające rodzajom usług świadczonych przez spółkę.

Przyjęte przez Grupę sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Inwestycje infrastrukturalne,
- Działalność handlowa,
- Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne,
- Usługi IT,
- Systemy wspomagające zarządzanie
- Usługi przetwarzania danych
- Pozostałe usługi

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi, jednak Grupa nie realizuje sprzedaży pomiędzy segmentami.

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności Grupa nie ma racjonalnej możliwości przypisania kosztów sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu, przychodów i kosztów z pozostałej działalności operacyjnej oraz kosztów i przychodów finansowych do poszczególnych segmentów, koszty i przychody te są prezentowane jako przychody/koszty nieprzypisane.

Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku – działalność kontynuowana według segmentów

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020	Inwestycje infrastrukturalne	Działalność handlowa	Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne	Usługi IT	Pozostałe usługi	Systemy wspomagające zarządzanie	Usługi przetwarzania danych	RAZEM
Przychody ze sprzedaży ogółem	189 936	109 437	48 639	14 949	22 283	59 126	14 132	458 502
Koszt własny sprzedaży	184 566	95 553	32 847	9 105	20 571	41 401	9 521	393 564
Wynik segmentu	5 370	13 884	15 792	5 844	1 712	17 725	4 611	64 938
Przychody nieprzypisane								7 632
Koszty nieprzypisane								55 104
Zysk przed opodatkowaniem								17 466
Podatek dochodowy								4 999
Zysk netto za rok obrotowy								12 467

Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku – działalność kontynuowana według segmentów:

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

<i>Za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020</i>	<i>Inwestycje infrastrukturalne</i>	<i>Działalność handlowa</i>	<i>Systemy informatyczne oraz usługi programistyczne</i>	<i>Usługi IT</i>	<i>Pozostałe usługi</i>	<i>Systemy wspomagające zarządzanie</i>	<i>Usługi przetwarzania danych</i>	RAZEM
<i>Przychody ze sprzedaży ogółem</i>	158 985	106 928	45 104	18 965	17 085	52 489	15 423	414 979
<i>Koszt własny sprzedaży</i>	152 168	93 342	33 298	14 239	12 918	43 055	8 888	357 908
Wynik segmentu	6 817	13 586	11 806	4 726	4 167	9 434	6 535	57 071
Przychody nieprzypisane								4 305
Koszty nieprzypisane								53 511
Zysk przed opodatkowaniem								7 865
Podatek dochodowy								2 466
Zysk netto za rok obrotowy								5 399

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów niezbędnych do zrealizowania zlecenia. Klasyfikacja oraz sposób rozliczenia świadczonych usług zostały opisane w punkcie 9.21.2.

Poniższa tabela przedstawia skutki wyceny umów o usługę budowlaną, w tym przychody oraz koszty realizowanych umów za rok zakończony 31 grudnia 2020 oraz za rok zakończony 31 grudnia 2019, jak również kwoty należne zamawiającym oraz kwoty należne od zamawiających z tytułu prac wynikających z realizowanych umów na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku.

<i>Skutki wyceny umów o usługę budowlaną</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2020</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2019</i>
Poniesione koszty umowy	344 095	186 919
Ujęte zyski pomniejszone o ujęte straty	36 970	50 705
Przychody z umowy obliczone wg stopnia zaawansowania wykonania umowy	381 065	237 624
Należności uwarunkowane wykonaniem umowy (faktury częściowe)	326 182	182 963
Przychody z umowy pomniejszone o faktury częściowe	54 883	54 661
Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy (pasywa)	2 988	5 168
Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy (aktywo)	57 871	59 829
Przychody z umowy ujęte jako przychody za dany okres	127 390	49 678

W zakres podpisywanych umów o budowę mogą wchodzić zobowiązania i należności warunkowe związane z następującymi ryzykami/szansami:

- 1) ryzyko poniesienia kar kontraktowych z tytułu ewentualnego niedotrzymania umownych terminów realizacji umowy;
- 2) ryzyko poniesienia dodatkowych kosztów i kar kontraktowych z tytułu ewentualnego nienależytego wykonania przedmiotu umowy;
- 3) ryzyko poniesienia kar kontraktowych z tytułu ewentualnego niedotrzymania umownych parametrów technicznych przedmiotu umowy;
- 4) ryzyko poniesienia ewentualnych kosztów napraw, remontów, modernizacji w umownym okresie gwarancyjnym;
- 5) ryzyko roszczeń i kar powstałych w następstwie ewentualnych zawieszeń/odstąpień od umowy przez jedną ze stron umowy.

12. PRZYCHODY I KOSZTY

12.1. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Przychody z odsprzedaży - refaktury	853	540
Otrzymane bonusy	26	2
Przychody z tytułu otrzymanych kar i odszkodowań	2450	250
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	85	255
Rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa	112	43
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	463
Różnice inwentaryzacyjne	-	275
Rozwiązanie rezerw	704	-
Inne	1833	749
RAZEM	6 063	2 577

12.2. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Utworzone rezerwy	585	-
Odpis aktualizujący wartość należności przeterminowanych i spornych	3 442	6 015
Nadwyżka (wkład własny) kosztów realizacji projektów dofinansowanych nad kwotę otrzymanych dotacji – nota 41	850	281
Koszty nieruchomości inwestycyjnych	117	70
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	268
Koszty sądowe	348	42
Odpis aktualizujący inne aktywa	655	-
Odpis aktualizujący wartość prac rozwojowych	-	126
Szkody komunikacyjne	63	47
Koszty usług refakturowanych	65	124
Kary	218	73
Darowizny	132	59
Inne	665	156
RAZEM	7 140	7 261

12.3. PRZYCHODY FINANSOWE

<i>Przychody finansowe</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Przychody z tytułu odsetek bankowych	113	493
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	48	123
Pozostałe odsetki od instrumentów finansowych	146	115
Różnice kursowe	13	-
Przychody z tytułu odsetek od kontrahentów	315	104
Zysk ze zbycia inwestycji	49	143
Wycena aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	142	-
Odsetki leasingowe	650	734
Inne	93	16
RAZEM	1 569	1 728

12.4. KOSZTY FINANSOWE

<i>Koszty finansowe</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Odsetki od kredytów bankowych	421	755
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	73	84
Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	-	128
Różnice kursowe	508	128
Odsetki od innych zobowiązań/kontrahentów	172	119
Odsetki budżetowe	40	86
Inne	24	78
RAZEM	1 238	1 378

12.5. KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

<i>Koszty według rodzajów</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	11 988	15 315
Zużycie materiałów i energii	43 593	50 243
Usługi informatyczne	17 059	10 986
Usługi serwisowe	10 852	8 755
Usługi instalacyjne	7 152	9 664
Usługi najmu	6 445	6 491
Usługi budowlane	74 339	45 465
Usługi geodezyjne i projektowe	15 358	13 158
Inne usługi obce	16 770	24 971
Podatki i opłaty	3 053	3 033
Wynagrodzenia	114 323	101 633
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 649	21 239
Pozostałe koszty	3 748	4 987
Razem koszty według rodzaju, w tym:	348 329	315 940
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	294 531	269 709
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	18 491	20 181
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	28 435	19 943
Zmiana stanu produktów	6 872	6 107

12.6. KOSZTY AMORTYZACJI UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

<i>Amortyzacja</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Amortyzacja środków trwałych	10 083	9 554
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 905	5 761
Razem koszty amortyzacji, w tym;	11 988	15 315
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	10 292	13 830
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	465	572
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	1 231	913

W roku 2020 amortyzacja kwocie 522 tys. złotych dotycząca projektów dofinansowanych została ujęta w kosztach pozostałej działalności operacyjnej.

12.7. KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

<i>Koszty świadczeń pracowniczych</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Wynagrodzenia pracownicze	105 111	94 310
Wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych	9 212	7 323
Koszty ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń pracowniczych	19 809	17 407
Koszty ubezpieczeń społecznych z tytułu umów cywilnoprawnych	344	343
Inne świadczenia pracownicze	3 496	3 489
Razem koszty świadczeń pracowniczych, w tym;	137 972	122 872
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	112 589	101 628
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	11 508	10 832
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	13 875	10 412

13. PODATEK DOCHODOWY

13.1. OBCIĄŻENIE PODATKOWE

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku przedstawiają się następująco:

<i>Składniki obciążenia podatkowego</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Ujęte w zysku lub stracie:		
<i>Bieżący podatek dochodowy</i>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	4 707	1 648
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	292	818
Obciążenie podatkowe ujęte w zysku netto	4 999	2 466
Ujęte w innych całkowitych dochodach:		
<i>Odroczony podatek dochodowy</i>		
Podatek od niezrealizowanego zysku/straty z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Obciążenie podatkowe ujęte w innych całkowitych dochodach	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	4 999	2 466

13.2. UZGODNIENIE EFEKTYWNEJ STAWKI PODATKOWEJ

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku przedstawia się następująco:

<i>Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej</i>	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	17 466	7 865
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		-
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	17 466	7 865
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2019: 19%)	3 319	1 494
Straty w jednostkach bez prawa do odliczenia	562	254
Koszty reprezentacji	147	154
PFRON	225	138
Kary i odszkodowania	19	3
Spisane aktywa	1 008	-
Usługi obce	78	89
Amortyzacja	82	102
Pozostałe różnice nie stanowiące podstawy opodatkowania	40	315
Ulga na prace badawczo-rozwojowe	-481	-83
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 29% (2019: 31%)	4 999	2 466
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w rachunku zysków i strat	4 999	2 466
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej	-	-
RAZEM	4 999	2 466

13.3. ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

Podatek odroczony	Bilans		Rachunek zysków i strat za rok zakończony	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego				
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową środków trwałych	6 233	3 988	-2 245	2 643
Leasing finansowy	-	179	179	-92
Wycena kontraktów długoterminowych	4 195	1 890	-2 305	-578
Prace rozwojowe	1 078	1 565	487	-334
Wycena pożyczek	66	35	-31	-19
Leasing finansowy – leasingodawca	1 209	2 550	1 341	-2 550
Pozostałe	204	438	234	-227
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	12 985	10 645	-2 340	-1 157
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Niewykorzystane urlopy	839	543	296	-30
Premie	500	291	209	189
Niezafakturowane koszty okresu	480	131	349	13
Odpis aktualizujący należności	3 563	3 033	530	1 232
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	-	1 232	-1 232	87
Rezerwa na gwarancje	212	249	-37	-188
Pozostałe rezerwy	2 232	1 012	1 220	242
Wycena kontraktów długoterminowych	2 816	1 271	1 545	144
Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	1 020	917	103	23
Odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych	10	224	-214	-59
Odpisy emerytalne	206	148	58	-1
Ubezpieczenia społeczne obciążające pracodawcę	344	168	176	-43
Straty podatkowe	2 502	3 229	-727	-986
Wartość bilansowa sprzedanych licencji	125	230	-105	-5
Ulga na prace badawczo rozwojowe	141	362	-221	-158
Leasing finansowy	155	-	155	-
Inne	106	163	-57	-121
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	15 251	13 203	2 048	339
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			-292	-818
- ujęte bezpośrednio w innych całkowitych dochodach				
- ujęte w rachunku zysków i strat			-292	-818
Aktywa z tytułu podatku odroczonego:	2 266	2 558		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 266	2 558		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (nota 14)	-	-		
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-	-		
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	-	-		
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana (nota 14)	-	-		

Na dzień 31 grudnia 2020 jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa rozpoznała podatek odroczony od wszystkich różnic przejściowych.

14. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku, jak również w roku zakończonym 31 grudnia 2019 Grupa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

15. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu, ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy. W związku z powyższym, saldo netto na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi - 85 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2019 roku: - 43 tysięcy PLN).

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Pożyczki udzielone pracownikom	392	485
Środki pieniężne	1 601	1 148
Zobowiązania z tytułu Funduszu	2 078	1 590
Saldo po skompensowaniu – aktywa (zobowiązania)	-85	43
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	1 154	1 115

16. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony równy jest zyskowi podstawowemu, gdyż nie istnieją instrumenty rozwadniające.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

Zysk na akcje	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Zysk /(strata) netto z działalności kontynuowanej	12 467	5 399
Zysk /(strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk /(strata) netto	12 467	5 399
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	12 467	5 399
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	91 187 500	91 187 500
Wpływ rozwodnienia:		
Opcje na akcje	-	-
Umarzalne akcje uprzywilejowane	-	-
Zysk na akcje	0,14	0,06

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

17. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

Dywidenda za rok 2019 została wypłacona przez jednostkę dominującą dnia 31 lipca 2020 roku w wysokości 1 824 tys. PLN, wartość dywidendy na jedną akcję wyniosła 0,02 PLN.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 jednostka dominująca nie wypłacała dywidend.

Zarząd jednostki dominującej zamierza zarekomendować Walnemu Zgromadzeniu niewypłacanie dywidendy za rok 2020.

18. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020

	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 roku	16 903	90 304	44 937	15 212	6 697	4 976	179 029
Zwiększenia stanu	-	424	935	3 249	515	5 632	10 755
Transfer	-	509	4 171	209	1 025	-5 914	-
Sprzedaż/likwidacja	-	-	4 609	2 487	202	464	7 762
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2020 roku	-	91 237	45 434	16 183	8 035	4 230	182 022
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2020 roku	16 903	37 045	34 678	7 670	4 486	119	83 998
Amortyzacja za rok obrotowy	-	1 701	5 035	2 531	843	-	10 110
Sprzedaż/likwidacja	-	-	4 393	1 846	15	-	6 254
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2020 roku	-	38 746	35 222	8 355	5 314	119	87 756
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020	-	53 259	10 259	7 542	2 211	4 857	95 031
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020	16 903	52 491	10 212	7 828	2 721	4 111	94 266

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019

	Grunty	Budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2019 roku	16 903	89 942	40 585	12 523	6 209	5 288	171 450
Zwiększenia stanu	-	40	2 180	1 845	4	7 939	12 008
Zmiana polityki rachunkowości	-	157	-	75	-	-	232
Transfer	-	165	3 678	3 148	714	-8 251	-546
Sprzedaż/likwidacja	-	-	1 506	2 379	230	-	4 115
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 roku	16 903	90 304	44 937	15 212	6 697	4 976	179 029
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	35 306	30 961	7 596	3 922	119	77 904
Amortyzacja za rok obrotowy	-	1 739	5 063	2 086	666	-	9 554
Sprzedaż/likwidacja	-	-	1 346	2 012	102	-	3 460
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2019 roku	-	37 045	34 678	7 670	4 486	119	83 998
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019	16 903	54 636	9 624	4 927	2 287	5 169	93 546
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019	16 903	53 259	10 259	7 542	2 211	4 857	95 031

Wartość bilansowa środków trwałych użytkowanych na dzień 31 grudnia 2020 roku na mocy umów leasingu finansowego oraz umów dzierżawy z opcją zakupu wynosi 4 390 tysięcy PLN (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 6 749 tysięcy PLN).

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku Grupa nie poniosła kosztów finansowych, które zostałyby skapitalizowane w wartości środków trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku środki trwałe zaliczane do kategorii „maszyny i urządzenia” o wartości netto na dzień 31 grudnia 2020 roku wynoszącej 912 mln złotych (na dzień 31 grudnia 2019 ich wartość wynosiła 1,8 mln) stanowią zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego do umowy wieloproduktowej, w ramach której Grupa posiada dostępny limit kredytowy w rachunku bieżącym.

Na dzień 31 grudnia 2020 nieruchomości o wartości 8 674 tysięcy PLN były obciążone hipoteką stanowiącą zabezpieczenie linii kredytowej (na dzień 31 grudnia 2019: 8 675).

19. LEASING

19.1. GRUPA JAKO LEASINGOBIORCA

Grupa jest stroną umów wynajmu i dzierżawy, których koszty w 2020 roku kształtowały się na poziomie 6 397 tysięcy złotych (w 2019 roku 6 611 tysięcy złotych).

19.2. GRUPA JAKO LEASINGODAWCA

Grupa w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 zawarła umowę wynajmu przestrzeni dyskowych na nośnikach dostarczonych do siedziby zamawiającego. Zgodnie z MSSF 16, Grupa klasyfikuje tą umowę jako leasing finansowy. W rezultacie w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 zostały ujęte przychody ze sprzedaży oraz koszt własny dotyczący tejże transakcji. Grupa na dzień 31 grudnia 2020 roku prezentuje należności leasingowe o wartości 5,9 mln zł.

Standardowe umowy najmu i dzierżawy powierzchni biurowych, których stroną jest Grupa zawierane są na czas nieokreślony i przewidują kilkumiesięczny okres ich wypowiedzenia, natomiast umowy najmu urządzeń technicznych zawierane są na czas określony długości 36-48 miesięcy. Przychody Grupy z tytułu umów najmu i dzierżawy wyniosły w 2020 roku 6 592 tysięcy złotych (rok poprzedni 6 071 tysięcy złotych).

19.3. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO I UMÓW DZIERŻAWY Z OPCJĄ ZAKUPU

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa korzysta środków transportu użytkowanych na podstawie umów zaklasyfikowanych, jako umowy leasingu finansowego. Grupa zaklasyfikowała również zgodnie z MSSF 16 jako leasing finansowy najmowany budynek oraz sprzęt komputerowy wykorzystywany na podstawie umowy najmu.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Opłaty leasingowe	31 grudnia 2020		31 grudnia 2019	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	1 710	1 628	1 820	1 687
W okresie od 1 do 5 lat	1 588	1 510	2 193	2 033
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem minimalne opłaty leasingowe	3 298	3 138	4 013	3 720
Minus koszty finansowe	-160		-293	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	3 138	3 138	3 720	3 720
Wartość bieżąca długoterminowych minimalnych opłat leasingowych	1 588	1 510	2 033	2 033
Wartość bieżąca krótkoterminowych minimalnych opłat leasingowych	1 710	1 628	1 687	1 687

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 roku koszty finansowe z tytułu odsetek ujęte jako koszt danego okresu obrotowego wyniosły 73 tysięcy PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku: 84 tysięcy PLN).

Umowy leasingu środków transportu zawierane są na okres 48 miesięcy na warunkach rynkowych. Pozostałe informacje dotyczące między innymi efektywnej stopy procentowej zostały zaprezentowane w nocy nr 35 (kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania finansowe).

20. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 Grupa dokonała zakupu nieruchomości inwestycyjnej w postaci lokalu w niemieszkalnym budynku wielolokalowym. Nieruchomość została zakupiona w celu uzyskania przychodów z najmu oraz wzrostu wartości.

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 Grupa nie dokonywała istotnych transakcji dotyczących nieruchomości inwestycyjnych.

Rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 roku	7 323
Zwiększenia stanu – nabycie	2 351
Transfery	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2020 roku	9 674
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2020 roku	571
Odpisy aktualizujące	-
Amortyzacja	117
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2020 roku	688
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020	6 752
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020	8 986

Rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2019 roku	7 499
Zwiększenia stanu – nabycie	574
Zmniejszenia	750
Transfery	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 roku	7 323
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2019 roku	733
Odpisy aktualizujące	-23
Amortyzacja	86
Zmniejszenia	225
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2019 roku	571
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019	6 766
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019	6 752

W roku zakończonym 31 grudnia 2020 roku uzyskane przychody z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych wyniosły 73 tys. Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych w roku zakończonym 31 grudnia 2020 roku wyniosły 117 tys.

21. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2020 roku	45 673	23 983	40 916	24 898	135 470
Zwiększenia stanu	2 277	-	124	7 704	10 105
Sprzedaż/likwidacja	-	-	192	2 132	2 324
Transfer	6 534	-	120	-6 534	120
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2020 roku	54 484	23 983	40 968	23 936	143 371
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2020 roku	44 342	4 811	38 155	4 546	91 854
Amortyzacja za rok obrotowy	1 355	-	1 069	-	2 424
Sprzedaż/likwidacja	-	-	192	-	192
Odpis aktualizujący	-110	-	-	-	-110
Transfer	957	-	-	-957	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2020 roku	46 544	4 811	39 032	3 589	93 976
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020	1 331	19 172	2 761	20 352	43 616
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020	7 940	19 172	1 936	20 347	49 395

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Prace rozwojowe w toku	Ogółem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2019 roku	44 935	23 983	40 741	20 036	129 695
Zwiększenia stanu	738	-	204	5 600	6 542
Sprzedaż/likwidacja	-	-	29	738	767
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2019 roku	45 673	23 983	40 916	24 898	135 470
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2019 roku	42 458	4 811	34 069	4 400	85 738
Amortyzacja za rok obrotowy	2 156	-	4 115	-	6 271
Sprzedaż/likwidacja	-	-	29	-	29
Odpis aktualizujący	-272	-	-	146	-126
Transfer	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2019 roku	44 342	4 811	38 155	4 546	91 854
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019	2 477	19 172	6 672	15 636	43 957
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019	1 331	19 172	2 761	20 352	43 616

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku koszty prac rozwojowych są aktywowane według cen nabycia. Składnik ten jest badany pod kątem utraty wartości w przypadku powstania

przesłanek wskazujących na taką utratę. Natomiast koszty prac rozwojowych niezakończonych są testowane corocznie bez względu na to, czy następują przesłanki utraty wartości czy też nie (nota 5.2). W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących prace rozwojowe lub prace rozwojowe w toku, natomiast rozwiązano odpisy na łączną wartość 110 tys. złotych (w analogicznym okresie 2019 roku utworzono odpisy na łączną wartość 146 tys. złotych, a rozwiązano na 272 tys. złotych).

Prace rozwojowe są w głównej mierze sfinansowane z dotacji budżetowych przekazanych przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, a także środków europejskich. Wartość otrzymanych dotacji prezentowana jest w pozycji rozliczeń międzyokresowych (nota 41).

W okresie zakończonym 31 grudnia 2020 roku aktywa wytworzone we własnym zakresie obejmują koszty prac rozwojowych i są amortyzowane przez okres ich ekonomicznego użytkowania wynoszący 5 lat.

W roku 2020 amortyzacja wartości niematerialnych w kwocie 519 tys. złotych dotycząca projektów dofinansowanych została ujęta w kosztach pozostałej działalności operacyjnej.

Wartość firmy stanowi wartość niematerialną o nieokreślonym okresie użytkowania ze względu na długoterminowe pozytywne skutki połączenia jednostek. Grupa corocznie testuje wartość firmy pod kątem utraty wartości (nota 24).

22. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 jak i na dzień 31 grudnia 2019 Grupa WASKO S.A. nie posiadała udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

23. WARTOŚĆ FIRMY

<i>Bilansowa wartość firmy w tym:</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<i>Wartość firmy nabyta na dzień połączenia:</i>		
WASKO S.A. z HOGA.PL S.A.	5 635	5 635
Odpis z tytułu utraty wartości	-975	-975
WASKO S.A. z HOSTINGCENTER Sp. z o.o.	1 050	1 050
Odpis z tytułu utraty wartości	-1 050	-1 050
<i>Wartość firmy z konsolidacji</i>		
COIG S.A.	8 481	8 481
Gabos Software Sp. z o.o.	2 706	2 706
ISA Sp. z o.o.	1 535	1 535
Odpis aktualizujący wartość firmy ISA Sp. z o.o.	-1 535	-1 535
LogicSynergy Sp. z o.o.	3 320	3 320
Fonon Sp. z o.o.	5	5
Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o.	1 176	1 176
Odpis aktualizujący wartość firmy Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o.	-1 176	-1 176
RAZEM	19 172	19 172

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 powstała wartość firmy z nabycia spółki zależnej Medyczne Centrum Urologii Sp. z o.o. (obecnie Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o.) Wartość firmy powstała z nabycia spółki zależnej Centrum Medyczne Gabos ze względu na utratę wartości została w latach wcześniejszych objęta pełnym odpisem aktualizującym.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 nie stwierdzono istnienia przesłanek które wskazywałyby, iż ujęta w aktywach wartość firmy powstała z przejęcia LogicSynergy Sp. z o.o. utraciła ekonomiczną wartość. Przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2020 roku test na utratę wartości firmy oparto na wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych z działalności przejętej na skutek połączenia. W celu wiarygodnego określenia wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych przyjęto pięcioletni horyzont czasowy, przy stopie dyskontowej 3,29%. Przepływy oparto założeniach budżetowych dotyczących roku 2022. Wzrost przyjętej do przeprowadzonego testu stopy dyskontowej o 1 punkt procentowy wpływa na spadek wartości odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 183 tys. zł, nie powoduje jednak ryzyka utraty wartości. Zmniejszenie o 1 punkt procentowy stopy dyskontowej wpływa na wzrost odzyskiwalnej wartości firmy kwotę 193 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 nie stwierdzono istnienia przesłanek które wskazywałyby, iż ujęta w aktywach wartość firmy powstała z przejęcia Gabos Software Sp. z o.o. utraciła ekonomiczną wartość. Przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2020 roku test na utratę wartości firmy oparto na wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych z działalności przejętej na skutek połączenia. W celu wiarygodnego określenia wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych przyjęto pięcioletni horyzont czasowy, przy stopie dyskontowej 3,29%. Przepływy oparto założeniach budżetowych dotyczących roku 2021. Wzrost przyjętej do przeprowadzonego testu stopy dyskontowej o 1 punkt procentowy wpływa na spadek wartości odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 675 tys. zł, nie powoduje jednak ryzyka utraty wartości. Zmniejszenie o 1 punkt procentowy stopy dyskontowej wpływa na wzrost odzyskiwalnej wartości firmy kwotę 710 tys. zł.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 nie stwierdzono istnienia przesłanek które wskazywałyby, iż ujęta w aktywach wartość firmy powstała z przejęcia z COIG S.A. utraciła ekonomiczną wartość. Przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2020 roku test na utratę wartości firmy oparto na wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych z działalności przejętej na skutek przejęcia. W celu wiarygodnego określenia wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych przyjęto pięcioletni horyzont czasowy, przy stopie dyskontowej 3,29%. Przepływy oparto na danych historycznych, uwzględniając dotychczasowe doświadczenie rynkowe wraz z uwzględnieniem założeń budżetowych dotyczących roku 2021. Wzrost przyjętej do przeprowadzonego testu stopy dyskontowej o 1 punkt procentowy wpływa na spadek wartości odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 3,9 mln. zł, nie powoduje jednak ryzyka utraty wartości. Zmniejszenie o 1 punkt procentowy stopy dyskontowej wpływa na wzrost odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 4,1 mln. zł.

Oprócz wartości firmy z konsolidacji, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym została wykazana wartość firmy powstała w wyniku połączenia spółek HOGA.PL S.A. z WASKO S.A. w dniu 4 grudnia 2006 (wartość firmy w kwocie 5.635 tys. zł) oraz w wyniku połączenia WASKO S.A. ze spółka Hostingcenter Sp. z o.o. w dniu 31 sierpnia 2009 roku (wartość firmy w kwocie 1 050 tys. zł).

Działalność HOGA.PL (ośrodek 1) oraz działalność HOSTINGCENTER (ośrodek 2) stanowią osobne ośrodki generujące przepływy pieniężne i do tych ośrodków w całości została alokowana wartość firmy. OŚP Hosting zajmuje się świadczeniem usług kolokacyjnych oraz udostępniania przestrzeni serwerowej, natomiast HOGA świadczy usługi portalu oraz sprzedaż systemu INTRADOK, usług tych nie da się bezpośrednio przypisać do żadnego z segmentów, gdyż usługi te są świadczone w ramach większości segmentów operacyjnych.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 nie stwierdzono istnienia przesłanek które wskazywałyby, iż ujęta w aktywach wartość firmy powstała z połączenia WASKO S.A. z HOGA.PL S.A. (ośrodek 1) utraciła ekonomiczną wartość. Przeprowadzony na dzień 31 grudnia 2020 roku test na utratę wartości firmy oparto na wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych

z działalności przejętej na skutek połączenia. W celu wiarygodnego określenia wartości zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych przyjęto pięcioletni horyzont czasowy, przy stopie dyskontowej 3,29%. Przepływy oparto na danych historycznych, uwzględniając dotychczasowe doświadczenie rynkowe. Ze względu na obecną sytuację gospodarczą założono, iż przychody z działalności przypisanej do ośrodka pozostaną na obecnym poziomie, co oznacza zerową stopę wzrostu zastosowaną do ekstrapolacji prognoz przepływów pieniężnych wykraczających poza okres objęty najbardziej aktualnym budżetem.

Wzrost przyjętej do przeprowadzonego testu stopy dyskontowej o 1 punkt procentowy wpływa na spadek wartości odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 200 tys. zł, powodując utratę wartości firmy w kwocie 61 tys. zł. Zmniejszenie o 1 punkt procentowy stopy dyskontowej wpływa na wzrost odzyskiwalnej wartości firmy o kwotę 209 tys. zł. Ustalona w opisany powyżej sposób wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego została alokowana wartość firmy przewyższa jego wartość księgową wykazaną w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Wartości firmy (ośrodek 2) powstała z połączenia WASKO S.A. z Hostingcenter Sp. z o.o. utraciła w poprzednich okresach swoją ekonomiczną wartość co zostało ujęte w wyniku w poprzednich latach.

24. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Pożyczki udzielone	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	93	93
RAZEM	93	93

24.1. POŻYCZKI

Pożyczki długoterminowe klasyfikowane są przez Grupę zgodnie z MSSF 9 do kategorii aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa nie posiadała udzielonych pożyczek, których termin spłaty przekraczałby okres 12 miesięcy od zakończenia roku bilansowego.

24.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY

Wartość aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku prezentuje poniższa tabela.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	1 025	1 025
Odpis aktualizujący akcje/udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	-932	-932
RAZEM	93	93

W roku 2020 jak również w roku 2019 Grupa w nie dokonała nabyć akcji ani udziałów w spółkach notowanych na regulowanych rynkach.

25. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 stanowią należności z tytułu leasingu finansowego (grupa jako leasingodawca) oraz zapłacone kaucje i gwarancje dobrego wykonania o terminie zwrotu powyżej jednego roku.

Poniższa tabelka prezentuje podział należności długoterminowych.

Należności długoterminowe	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Należności leasingowe	1 429	5 737
Kaucje, gwarancje dobrego wykonania i inne podobne	2 648	625
Razem	4 077	6 362

26. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowią zakupione usługi przeznaczone do odsprzedaży w terminie powyżej jednego roku.

27. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

27.1. ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I NAGRODY JUBILEUSZOWE

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej w roku bieżącym roku przez licencjonowanego aktuarium zaktualizowała rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiany w wartości rezerwy na świadczenia emerytalne i jubileuszowe	Rok zakończony 31 grudnia 2020	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Na dzień 1 stycznia	779	784
Utworzenie rezerwy	306	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	5
Rozwiązanie rezerwy	-	-
Na dzień 31 grudnia	1 085	779

Główne założenia przyjęte przez aktuarium na dzień bilansowy do wyliczenia kwoty zobowiązania są następujące:

Założenia aktuarialne	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019*
Stopa dyskontowa (%)	1,3	3,0
Wskaźnik rotacji pracowników (%)	10,0	10,0
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	2,5	2,5

* dane przyjęte przez Grupę w szacunkowej aktualizacji wysokości rezerwy

28. ZAPASY

Zapasy	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Towary (według cen nabycia)	12 333	17 644
Materiały	11 443	3 860
Wyroby gotowe	144	245
Odpis aktualizujący wartość towarów	-3 376	-2 656
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	0	-66
Zaliczki na dostawy	0	-
RAZEM	20 544	19 027

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku Grupa rozpoznała utratę wartości towarów zalegających na magazynie, w związku z czym utworzono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpis aktualizujący w kwocie 721 tys. złotych. Utworzony w poprzednich okresach odpis dotyczył zapasów zalegających na magazynie. Wykorzystanie odpisu wyniosło 66 tys. zł.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Grupa rozpoznała utratę wartości towarów zalegających na magazynie, w związku z czym utworzono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpis aktualizujący w kwocie 305 tys. złotych. Wykorzystanie odpisu wyniosło 37 tys. zł.

Utworzony w poprzednich okresach odpis dotyczył zapasów zalegających na magazynie.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość zapasów w wysokości 3 mln złotych stanowiła zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na rzecz banku tytułem zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym (na dzień 31 grudnia 2019 roku 3 mln złotych).

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku zapasy zostały wycenione według niższej z dwóch wartości – koszty wytworzenia/ceny sprzedaży netto. Wartość zapasów w cenie sprzedaży netto od których dokonano odpisu aktualizującego na dzień 31 grudnia 2020 roku to 5 983 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 3 321 tysięcy złotych).

29. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU BIEŻĄCEGO PODATKU ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

<i>Należności</i>	<i>31 grudnia 2020</i>	<i>31 grudnia 2019</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	97 895	89 088
Należności od jednostek powiązanych	511	119
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	139
Pozostałe należności budżetowe	-	75
Kaucje, wadła, gwarancje wykonania i inne podobne	894	1 666
Należności leasingowe	4 498	6 982
Zapłacone zaliczki	5 553	9 357
Inne	695	485
Należności ogółem (netto)	110 046	107 911
Odpis aktualizujący należności	21 106	17 675
Należności brutto	131 152	125 586

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie 43.4.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają terminy płatności od 14 do 120 dni.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Na 31 grudnia 2020 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 21 106 tysięcy PLN (2019: 17 675 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa nie posiada należności przeterminowanych powyżej 1 roku które byłyby uznane za ściągalne i nie zostały objęte odpisem.

Kwestia ryzyka kredytowego została szerzej omówiona w nocie 45.4.

Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

<i>Zmiany odpisu aktualizującego należności</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2020</i>	<i>Rok zakończony 31 grudnia 2019</i>
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	17 675	11 679
Zwiększenie	5 620	6 492
Wykorzystanie	11	19
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	2 178	477
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia	21 106	17 675

Struktura wiekowa należności	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Należności nieprzeterminowane	93 391	105 411
Przeterminowane 1-30 dni	10 817	4 487
Przeterminowane 31-90 dni	7 733	1 281
Przeterminowane 91-180 dni	875	1 148
Przeterminowane 181-360 dni	5 321	2 088
Przeterminowane powyżej 365 dni	13 015	11 171
Należności ogółem (brutto)	131 152	125 586
Odpis aktualizujący należności	21 106	17 675
Należności netto	110 046	107 911

Tworząc model ryzyka strat kredytowych Grupa na podstawie analizy danych historycznych wyznaczyła stawki procentowe odpisów aktualizujących należności w zależności od stopnia przeterminowania należności. Indywidualnie istotne składniki należności, co do których pojawiły się przesłanki utraty wartości zostały poddane oddzielnej analizie. Poniższa tabela prezentuje procentowe wartości odpisu aktualizującego dla poszczególnych okresów przeterminowania.

Struktura wiekowa należności	% wartość odpisu
Należności nieprzeterminowane	0,25%
Przeterminowane 1-30 dni	0,50%
Przeterminowane 31-90 dni	5,00%
Przeterminowane 91-180 dni	60,00%
Przeterminowane 181-365 dni	65,00%
Przeterminowane powyżej 365 dni	100,00%

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku nadwyżka utworzenia odpisu aktualizującego należności nad jego rozwiązaniem została ujęta w kosztach pozostałej działalności operacyjnej (nota 12.2). W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku nadwyżka utworzenia odpisu aktualizującego należności nad jego rozwiązaniem została ujęta w kosztach pozostałej działalności operacyjnej (nota 12.2)).

30. AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW Z KLIENTAMI

W pozycji aktywa z tytułu umów z klientami spółka prezentuje prawo do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi. Aktywa z tytułu umów z klientami wynikają z przewagi stopnia zaawansowania realizacji kontraktów długoterminowych w stosunku do wystawionych faktur. W przypadku tych aktywów Spółka spełniła swoje zobowiązanie wobec klienta, ale z czynników innych niż upływ czasu nie powstało bezwarunkowe prawo Spółki do wynagrodzenia.

We wcześniejszych okresach Spółka prezentowała aktywa z tytułu umów z klientami jako należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych. Szczegółowe informacje na temat aktywów z tytułu umów z klientami zostały ujęte w notce 12.

31. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Koszty gwarancji dobrego wykonania	593	170
Koszty ubezpieczeń	400	518
Roczne licencje oraz usługi asysty technicznej	1 512	655
Usługi przewidziane do odsprzedaży	3 905	936
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie	299	389
RAZEM	6 709	2 668

32. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Otrzymane weksle	3 632	3 547
Fundusze inwestycyjne	1 853	2 176
Obligacje komercyjne	705	693
Pożyczki	1 223	2 493
RAZEM	7 413	8 909

32.1. POŻYCZKI

Poniższa tabela zawiera zestawienie wartości oraz warunków dotyczących udzielonych pożyczek:

<i>Pożyczki udzielone</i>	<i>Kwota pożyczki</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Wartość w bilansie</i>
Jednostkom powiązanim	1 583	3-3,5	1 186
Pozostałym jednostkom	573	3-4	37
Stan na 31 grudnia 2020	2 156		1 223
Jednostkom powiązanim	1 045	3	1 154
Pozostałym jednostkom	1 797	3-4	1 339
Stan na 31 grudnia 2019	2 842		2 493

Pożyczki krótkoterminowe, o terminie spłaty do 12 miesięcy od dnia bilansowego, oprocentowane są 3-4% w ujęciu rocznym. Pożyczki zabezpieczone są weksłami.

W roku 2020 Grupa odwróciła ujęte w poprzednich latach odpis aktualizujący wartość udzielonej pożyczki o wartości 50 tys. zł. Rozwiązanie odpisu zostało ujęte w pozostałych przychodach finansowych. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartość pożyczki w wartości 128 tys. zł. Odpis został ujęty w pozostałych kosztach finansowych. Wartość pożyczek prezentowana w bilansie nie odbiega w sposób istotny od wartości godziwej.

32.2. WEKSLE

Grupa posiada weksel stanowiący źródło dochodu ze stałego oprocentowania. Stała stopa oprocentowania posiadanego weksla wynosi 2,75% rocznie. Weksel płatny jest za okazaniem. WASKO S.A. przyjęła weksel jako formę uregulowania płatności wynikających z realizacji umowy podwykonawczej na rzecz jednego z kontrahentów. Sytuacja finansowa wystawcy weksla jest na bieżąco monitorowana i nie zagraża realizowalności tego aktywa.

33. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 82 411 tysięcy złotych (31 grudnia 2019 roku: 42 546 tysięcy PLN). Na dzień 31 grudnia 2020 kwota 3 317 tysięcy złotych, będąca zabezpieczeniem udzielonej przez bank gwarancji, kwota 18 636 tys. zł, stanowiąca saldo rachunków VAT oraz środki na rachunku kontraktu w wysokości 25 075 podlegają ograniczeniom w dostępie. Środki na rachunku kontraktu zostały zwolnione w styczniu 2021 roku.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Środki pieniężne w banku i kasie	56 014	14 332
Lokaty krótkoterminowe	26 397	28 214
RAZEM	82 411	42 546

Wartość środków podlegających ograniczeniom w dostępie została zaprezentowana w tabeli poniżej

<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	3 317	3 227
Środki na rachunku VAT	18 636	7 689
Środki na rachunku kontraktu	25 075	-
RAZEM	47 028	10 916

34. KAPITAŁ PODSTAWOWY I POZOSTAŁE KAPITAŁY

34.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał akcyjny (w tys.)	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Akcje zwykłe serii A o wartości nominalnej 1 zł.	170	170
Akcje zwykłe serii B o wartości nominalnej 1 zł.	400	400
Akcje zwykłe serii C o wartości nominalnej 1 zł.	1 430	1 430
Akcje zwykłe serii D o wartości nominalnej 1 zł.	2 000	2 000
Akcje zwykłe serii E o wartości nominalnej 1 zł.	87 187	87 187
RAZEM	91 187	91 187

Kapitał podstawowy w ciągu roku obrotowego 2020 oraz 2019 nie uległ zmianie.

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone

(w tys.)	Ilość	Wartość
Na dzień 1 stycznia 2020	91 187	91 187
Zmiany w roku 2020	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020	91 187	91 187
Na dzień 1 stycznia 2019	91 187	91 187
Zmiany w roku 2019	-	-
Na dzień 31 grudnia 2019	91 187	91 187

34.1.1. WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 1 złoty i zostały w pełni opłacone.

34.1.2. PRAWA AKCJONARIUSZY

Akcje wszystkich serii są akcjami zwykłymi na okaziciela i posiadają te same uprawnienia co do prawa głosu, dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

34.1.3. AKCJONARIUSZE O ZNACZĄCYM UDZIALE

Główni akcjonariusze	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Wojciech Wajda – udział w kapitale	67,5%	67,5%
Wojciech Wajda – udział w głosach	67,5%	67,5%
Krystyna Wajda – udział w kapitale	14,5%	14,5%
Krystyna Wajda – udział w głosach	14,5%	14,5%

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 nie było zmian udziałów głównych akcjonariuszy. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 jeden z głównych akcjonariuszów większościowych

zwiększył swój pakiet akcji. O transakcjach tych jednostka dominująca informowała w raportach bieżących nr 03/2019, 05/2019, 07/2019, 08/2019, 09/2019, 10/2019, 11/2019, 13/2019.

34.2. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

W okresie, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, na wzrost kapitałów rezerwowych wpływ miał podział zysku jednostki dominującej w kwocie 2 592 tysięcy PLN.

Szczegóły dotyczące zmian w pozycji kapitałów rezerwowych zostały zaprezentowane w sprawozdaniu ze zmian w kapitałach własnych.

34.3. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY ORAZ OGRANICZENIA W WYPŁACIE DYWIDENDY

Niepodzielony wynik finansowy podlega w całości podziałowi. Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, Jednostka dominująca jest obowiązana utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego Spółka. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy; jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej i nie podlega ona podziałowi na inne cele. Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku nie istniały inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

34.4. KAPITAŁY AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Na dzień 1 stycznia	4 758	5 374
Udział w wyniku jednostek zależnych	145	-457
Wypłata dywidendy	-244	-
Nabycie udziałów niekontrolujących	-	-159
Na dzień 31 grudnia	4 659	4 758

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 kapitału akcjonariuszy niekontrolujących nie zmieniły się. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 spółka zależna Gabos Software Sp. z o.o. dokonała nabycia 950 udziałów Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o. (dawniej Medyczne Centrum Urologii Sp. z o.o.), zwiększając swoje zaangażowanie do 75,51% udziału w kapitale. W związku z tą transakcją wartość kapitałów niekontrolujących akcjonariuszy mniejszościowych Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o. spadła o 159 tys. zł.

35. KREDYTY, POŻYCZKI I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Kredyty, pożyczki, pozostałe zobowiązania finansowe	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Długoterminowe:				
Pożyczki	3,71	31.12.2022	981	5 824
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (nota 19)	3,5	31.12.2024	1 510	2 033
RAZEM			2 491	7 857
Krótkoterminowe:				
Kredyty bankowe	2,72	16.08.2021	867	12 087
Pożyczki	3,71	31.12.2021	6 597	1 333
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu (nota 19)	3,5	31.12.2021	1 628	1 687
RAZEM			9 092	15 107

* podana data odnosi się do terminu wygaśnięcia ostatniego zobowiązania długoterminowego

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych zostały opisane w nocie numer 38.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zostały opisane w nocie numer 19.3.

36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Pozostałe zobowiązania długoterminowe o wartości 6 567 tys. zł. stanowią kaucje oraz gwarancje dobrego wykonania z terminem płatności powyżej 12 miesięcy. Termin zwolnienia ostatniej gwarancji dobrego wykonania ubiega w roku 2028.

37. REZERWY

37.1. ZMIANY STANU REZERW

Rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	1 665	779	4 566	7 010
Utworzenie rezerw	641	417	11 559	12 617
Wykorzystanie	935	-	4 532	5 467
Rozwiązanie	205	111	704	1 020
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku	1 166	1 085	10 889	13 140
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2020	669	10	10 889	11 568
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2020	497	1 075	-	1 572
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	1 573	784	3 772	6 129
Utworzenie rezerw	923	-	3 266	4 189
Wykorzystanie	655	-	1 326	1 981
Rozwiązanie	176	5	1 146	1 327
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku	1 665	779	4 566	7 010
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2019	1 083	142	4 566	5 791
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2019	582	637	-	1 219
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	1 573	784	3 772	6 129

37.2. REZERWA NA NAPRAWY GWARANCYJNE

Rezerwy z tytułu napraw gwarancyjnych zostały oszacowane w oparciu o wskaźniki ustalone na podstawie danych historycznych o poniesionych kosztach. Wskaźniki są wyznaczone jako relacja poniesionych kosztów napraw gwarancyjnych w okresie do wartości sprzedaży produktów, towarów objętych gwarancją.

Dla umów, dla których serwis gwarancyjny świadczy bezpośrednio producent, usługa serwisu gwarancyjnego jest wykupiona w cenie sprzedaży, lub zgodnie z innymi zawartymi umowami serwisowymi przyszłe naprawy zostaną zwrócone przez producenta – rezerwy nie są tworzone. Dla działalności handlowej, rezerwa jest ustalana jedynie dla tej części przychodów, dla której obsługa gwarancyjna leży po stronie Grupy.

37.3. REZERWA NA ODPRAWY EMERYTALNE

Grupa tworzy rezerwę na odprawy emerytalne zgodnie z polityką opisana w nocie 9.20

37.4. INNE REZERWY

W związku z ciążącym na Grupie obowiązkami umownymi (potencjalne roszczenia z tytułu ewentualnych kar oraz dodatkowe koszty realizacji projektów niezakończonych) utworzono rezerwy na łączną kwotę 11 559 tys, z czego istotną część stanowią rezerwy na dodatkowe koszty realizacji projektów niezakończonych (straty na projektach.) Jednocześnie w związku z wygaśnięciem ciążących na Grupie zobowiązań umownych rozwiązano lub wykorzystano rezerwy na łączną kwotę 5 236 tys. PLN.

Zgodnie z polityką rachunkowości dotyczącą zasad tworzenia rezerw (zgodnie z punktem 9.19) na dzień 31 grudnia 2020 nie występowały przesłanki do zawiązania innych rezerw.

38. KREDYTY

Na dzień 31 grudnia 2020 Grupa była stroną umów o kredyt w rachunku bieżącym oraz umowy kredytu długoterminowego.

Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 54 mln zł. Wykorzystanie na dzień 31 grudnia 2020 wynosiło 0,9 mln. zł. Wykorzystanie na dzień 31 grudnia 2019 wynosiło 12,1 tys. zł.

Zestawienie zobowiązań Grupy WASKO S.A. z tytułu zawartych umów kredytowych prezentuje poniższa tabela:

Kredyty otrzymane	Dostępny limit 31.12.2020	Saldo na 31.12.2020	Wartość bilansowa 31.12.2020	Dostępny limit 31.12.2019	Saldo na 31.12.2019
Kredyt w rachunku bieżącym	54 000	54 000	867	54 000	12 087
RAZEM krótkoterminowe	54 000	54 000	867	54 000	12 087
KREDYTY RAZEM	54 000	54 000	867	54 000	12 087

Kredyty udzielone zostały w walucie polskiej a oprocentowanie ustalone zostało w oparciu WIBOR jednomiesięczny powiększony o marżę banku. Zabezpieczeniem we wszystkich liniach kredytowych są: weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do prowadzonego przez bank rachunku oraz zabezpieczenie obrotów na rachunku bankowym. Dodatkowym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych spółki zależnej, zastaw rejestrowy na zapasach jednostki dominującej oraz hipoteka na nieruchomościach jednostki dominującej.

39. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania

<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Wobec jednostek powiązanych	231	206
Wobec jednostek pozostałych	74 396	57 801
RAZEM	74 627	58 007
<i>Inne zobowiązania</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu Funduszy specjalnych	85	-
Zobowiązania – gwarancje dobrego wykonania (kaucje)	2 657	1 298
Wynagrodzenia	3 087	2 803
Inne zobowiązania niefinansowe	1 449	897
Zaliczki otrzymane na dostawy	36 202	25 900
RAZEM	43 480	30 898
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	118 107	88 905

Zobowiązania z tytułu umów z klientami

<i>Zobowiązania z tytułu umów z klientami</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych	2 988	5 168
Zafakturowane usługi świadczone w sposób ciągły	2 652	1 208
RAZEM	5 640	6 377

Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych wynikają z przewagi wartości wystawionych faktur w stosunku do stopnia zaawansowania realizacji kontraktów długoterminowych. Zobowiązania z tytułu usług świadczonych w sposób ciągły stanowią zafakturowane zobowiązanie do świadczenia usług ciągłych w zadeklarowanym okresie czasu.

We wcześniejszych okresach Spółka prezentowała zobowiązania z tytułu umów z klientami jako zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych. Szczegółowe informacje na temat zobowiązań i aktywów z tytułu umów z klientami zostały ujęte w notce 11.

Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe zobowiązania budżetowe

Zobowiązania budżetowe	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Podatek dochodowy od osób prawnych	492	-
Podatek VAT	14 515	5 892
Ubezpieczenia społecznie i zdrowotne	5 659	4 529
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 392	1 126
Pozostałe	81	122
RAZEM	22 139	11 669

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 628	1 687
RAZEM	1 628	1 687

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Linia kredytowa w rachunku bieżącym	867	12 087
Otrzymane pożyczki	6 597	1 333
RAZEM	7 464	13 420

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi przedstawione są w nocie 43.4.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach od 14 dni do 30 dni.

Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 14-dniowym terminem płatności.

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Przychodów przyszłych okresów – dotacje	13 164	12 594
Niewykorzystanych urlopów	4 723	3 401
Niewypłaconych premii	2 629	1 680
Innych przychody przyszłych okresów	552	165
RAZEM	21 068	17 840

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa prezentuje w przychodach przyszłych okresów otrzymane dotacje budżetowe oraz dotacje ze środków unijnych na łączną kwotę 13 164 tys. PLN. Dotacje budżetowe przeznaczone są na realizację określonych między innymi przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju prac badawczo-rozwojowych. Nakłady na prace rozwojowe zostały ujęte jako wartości niematerialne (nota 21).

41. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	147 249	117 463
Udzielone poręczenia	4 530	2 443
Inne zobowiązania warunkowe*	33 170	43 179
RAZEM	184 949	163 085

* Inne zobowiązania stanowią gwarancje ubezpieczeniowe zabezpieczające należyte wykonanie umów handlowych oraz weksle złożone jako zabezpieczenia oferty w postępowaniu przetargowym.

41.1. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Grupa nie posiadała zobowiązań inwestycyjnych. Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość zobowiązań inwestycyjnych wynosiła 205 tysięcy złotych.

W roku 2020 Grupa planuje ponieść wydatki inwestycyjne na poziomie 10 milionów złotych.

41.2. SPRAWY SPORNE

41.2.1. ISTOTNE SPRAWY SPORNE

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 zawarciem ugody zakończyło się toczące się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, jako Sądem I instancji postępowanie sądowe Głównego Inspektora Transportu Drogowego przeciwko WASKO S.A. w sprawie o zapłatę noty obciążeniowej w wysokości 50,67 mln zł. Na mocy zawartej ugody WASKO S.A. zobowiązana jest do zapłaty kwoty 396 tys. zł.

W dniu 28 września 2020 r. WASKO SA otrzymała od spółki zależnej COIG S.A. (Wykonawca) informacje o otrzymaniu w dniu 25 września 2020 r., odpowiedzi na pozew o zapłatę kwoty 18.178.404,93 PLN wniesiony przez Wykonawcę przeciwko Miastu Katowice, w związku z realizacją umowy na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Realizacja projektu Miejskie Centrum Usług Wspólnych w Katowicach”, zawartej w dniu 04.10.2017 r. (Umowa) pomiędzy Miastem Katowice (Zamawiającym) i Konsorcjum firm: COIG S.A. oraz VULCAN sp. z o. o. (Konsorcjum, Wykonawca) wraz z pozewem wzajemnym, w którym Zamawiający wniósł o:

1. oddalenie powództwa Wykonawcy w całości,
2. zasądzenie od Wykonawcy kwot:
 - a) 2.387.773,17 PLN tytułem zapłaty części kary umownej za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy wraz z odsetkami za opóźnienie,
 - b) 5.827.246,77 PLN tytułem zwrotu wynagrodzenia zapłaconego Wykonawcy przez Zamawiającego wraz z odsetkami za opóźnienie.

Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym emitenta nr 35/2020 z 28.09.2020.

41.2.2. SPRAWY SĄDOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, poza sprawą opisaną w punkcie 41.2.1, spółkom Grupy Kapitałowej WASKO S.A. nie toczą się żadne postępowania sądowe, które skutkowałyby powstaniem istotnych roszczeń.

41.3. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 31 grudnia 2020 roku nie istnieją przesłanki do utworzenia rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

42. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Poniższa tabela stanowi wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami bilansowymi poszczególnych pozycji, a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja bilansowa	Wartość
ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	
Należności ogółem w bilansie na dzień 31.12.2019	114 134
Należności ogółem w bilansie na dzień 31.12.2020	114 123
Zmiana bilansowa	-11
Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 468
Różnica	
Zmiana aktywów z tytułu umów z klientami	1 958
Należności z tytułu sprzedaży nieruchomości	-501
ZMIANA STANU ZAPASÓW	
Zapasy w bilansie na dzień 31.12.2019	19 027
Zapasy w bilansie na dzień 31.12.2020	20 544
Zmiana bilansowa	1 517
Zmiana stanu zapasów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-1 517
ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ	
Zobowiązania ogółem z wyjątkiem kredytów i pożyczek w bilansie na dzień 31.12.2019	114 938
Zobowiązania ogółem z wyjątkiem kredytów i pożyczek w bilansie na dzień 31.12.2020	155 591
Zmiana bilansowa	40 653
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	40 839
Różnica	
Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	-582
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	492
Pozostałe	-96
ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie na dzień 31.12.2019	14 625
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie na dzień 31.12.2020	12 976
Zmiana bilansowa	-1 649
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-3 291
Różnica	
Otrzymane dotacje	1 642
ZMIANA STANU REZERW	
Rezerwy w bilansie na dzień 31.12.2019	7 010
Rezerwy w bilansie na dzień 31.12.2020	13 140
Zmiana bilansowa	6 130
Zmiana stanu rezerw rachunku przepływów pieniężnych	6 130

43. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami będącymi pod wspólną kontrolą akcjonariuszy WASKO S.A. za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

Podmiot powiązany	Rok	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
*Jednostki pod wspólną kontrolą akcjonariuszy	2020	956	294	511	231
	2019	2 401	1 397	192	210

* Jednostki pod wspólną kontrolą głównych akcjonariuszy WASKO S.A., stanowią podmioty powiązane osobowo, z którymi Grupa nie jest powiązana kapitałowo.

Zarówno w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 jak i dnia 31 grudnia 2019 Grupa nie zawierała transakcji z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej. Grupa posiada pożyczkę udzieloną członkowi zarządu jednostki dominującej o wartości 1,1 mln zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 należności przeterminowane oraz zaległe zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie występowały.

Grupa posiada weksel o wartości 3,6 mln zł wystawiony przez jednostkę znajdującą się pod wspólną kontrolą akcjonariuszy.

43.1. PODMIOT O ZNACZĄCYM WPŁYWIE NA GRUPĘ

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku żaden z podmiotów będących właścicielem akcji WASKO S.A. nie ma znaczącego wpływu na Grupę.

43.2. JEDNOSTKA STOWARZYSZONA

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa nie posiada udziałów w spółkach stowarzyszonych.

43.3. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIE, W KTÓRYM GRUPA JEST WSPÓLNIKIEM

Zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku jak również na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa nie jest wspólnikiem we wspólnym przedsięwzięciu.

43.4. WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Ceny towarów i materiałów będących przedmiotem sprzedaży przez Grupę do jednostek powiązanych są kalkulowane w oparciu o koszt nabycia powiększony o narzut. Wysokość narzutu jest zróżnicowana w przypadku poszczególnych dostaw i materiałów. Metoda rozsądnej marży, polega na ustaleniu ceny sprzedaży na poziomie odpowiadającym sumie kosztów bezpośrednio związanych z wytworzeniem we własnym zakresie lub nabyciem od podmiotu niezależnego przedmiotu transakcji i kosztów pośrednich (z wyłączeniem kosztów ogólnych zarządu) oraz odpowiedniego zysku wynikającego z warunków rynkowych i wykonywanych przez strony transakcji funkcji. Metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej zakłada wyznaczenie ceny rynkowej przedmiotu analizowanej transakcji w oparciu o porównanie zewnętrzne, tj. bazujące na poziomie cen, jaki ustaliły między sobą niezależne, działające na rynku podmioty dokonujące transakcji porównywalnej pod względem przedmiotu oraz przyjętych warunków, bądź też w oparciu o porównanie wewnętrzne, tzn. na podstawie cen, jakie jedna ze stron analizowanej transakcji ustaliła w transakcji porównywalnej pod względem przedmiotu i przyjętych warunków, zawartej na rynku z podmiotem niezależnym.

43.5. POŻYCZKA UDZIELONA CZŁONKOWI ZARZĄDU

W 2020 roku jak również w 2019 roku Grupa nie udzielała pożyczek członkom Zarządu. Grupa posiada jednak pożyczkę udzieloną członkowi Zarządu jednostki dominującej w okresach wcześniejszych. Wartość bilansowa pożyczki to 1,1 mln złotych.

43.6. INNE TRANSAKCJE Z UDZIAŁEM CZŁONKÓW ZARZĄDU

Grupa na mocy umowy najmu użytkuje budynek zlokalizowany w Gliwicach, który jest własnością Pana Wojciecha Wajdy, który pełni funkcję Prezesa Zarządu WASKO S.A. Warunki transakcji odbywają się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawieranych na warunkach rynkowych.

43.7. WYNAGRODZENIE KADRY KIEROWNICZEJ GRUPY

43.7.1. WYNAGRODZENIE WYPŁACONE LUB NALEŻNE CZŁONKOM ZARZĄDU ORAZ CZŁONKOM RADY NADZORCZEJ GRUPY

Wynagrodzenie: Zarząd, Rada Nadzorcza	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zarząd:		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuły)	3 620	2 045
Rada Nadzorcza:		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuły)	1 315	876
RAZEM	4 935	2 921

43.7.2. WYNAGRODZENIE WYPŁACONE LUB NALEŻNE POZOSTAŁYM CZŁONKOM GŁÓWNEJ KADRY KIEROWNICZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuły)	24 137	22 999
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	54	49
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
RAZEM	24 191	23 048

43.7.3. UDZIAŁY WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ (W TYM CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ) W PROGRAMIE AKCJI PRACOWNICZYCH

W Grupie nie obowiązują programy akcji pracowniczych dla wyższej kadry kierowniczej.

44. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i dnia 31 grudnia 2019 roku w podziale na rodzaje usług:

<i>Wynagrodzenie biegłego rewidenta</i>	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	38	33
Inne usługi poświadczające	32	21
RAZEM	70	54

45. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM – RYZYKO

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe (nota 39), obligacje oraz umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu (nota 19), środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, udzielone pożyczki, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Zarówno w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku jak i w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Grupa nie zawierała transakcji z udziałem instrumentów pochodnych.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe, ryzyko cen towarów oraz ryzyko kredytowe.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych. Wielkość tego ryzyka w okresie została przedstawiona w niniejszej notce.

45.1. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Do instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę i narażonych na ryzyko stopy procentowej należą umowy pożyczek, umowy leasingu finansowego, wyemitowane obligacje oraz kredyty bankowe.

Pożyczki udzielone oraz wyemitowane obligacje są instrumentami bazującymi na stałych stopach procentowych. Pozostałe instrumenty oparte są o zmienne stopy procentowe.

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych dotyczących leasingu finansowego środków transportu, których łączna wartość na dzień 31 grudnia 2020 wynosiła 3,1 mln złotych. W związku z zaangażowaniem zewnętrznych źródeł finansowania Grupa na bieżąco monitoruje i szacuje wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Grupy.

Spśród instrumentów o zmiennym oprocentowaniu kredyt w rachunku bieżącym jest instrumentem najbardziej wrażliwym na zmianę stopy procentowej. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku Grupa poniosła 421 tysięcy (w roku 2019 była to kwota 755 tys. złotych) kosztów z tytułu odsetek od kredytu w rachunku bieżącym, w przypadku wzrostu oprocentowania o jeden punkt procentowy, koszty finansowania kredytem wzrosłyby o 228 tys. złotych (w roku 2019 wzrosłyby o 283 tys. złotych).

Wartość instrumentów finansowych narażonych na ryzyko stopy procentowej zaprezentowana została w nocie 46.2.

45.2. RYZYKO WALUTOWE

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji głównie w walutach EUR oraz USD. Ryzyko takie powstaje głównie w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Znikomy procent zawartych przez Grupę transakcji sprzedaży oraz zakupu wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto w związku ze zmianą wartości godziwej zobowiązań pieniężnych na racjonalnie możliwe wahania kursu euro przy założeniu niezmienności innych czynników.

Wrażliwość wyniku finansowego	Wzrost/ spadek kursu waluty	Wpływ na wynik finansowy brutto
31 grudnia 2020 – USD	+10%	(114)
	-10%	104
31 grudnia 2019 – USD	+10%	(231)
	-10%	210
31 grudnia 2020 – EUR	+10%	(1 922)
	-10%	1 474
31 grudnia 2019 – EUR	+10%	(1 671)
	-10%	1 519

45.3. RYZYKO CEN TOWARÓW

Branża IT, w której Grupa prowadzi działalność charakteryzuje się dość szybkim spadkiem cen towarów ze względu na szybki postęp technologiczny. Grupa dokonuje zakupów sprzętu w momencie gdy zna wszystkie warunki kontraktu.

45.4. RYZYKO KREDYTOWE

Spółka zawiera transakcje z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy ubiegają się o kredyt kupiecki, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

Grupa dokonuje bieżącej weryfikacji sytuacji rynkowej w sektorze wydobywczym oraz analizuje sytuację finansową swoich odbiorców. Grupa zarządza swoją płynnością w sektorze wydobywczym poprzez bieżący monitoring poziomu wymaganych zobowiązań, prognozowanych przepływów pieniężnych.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Zdaniem Zarządu aktywa wykazane w bilansie nie charakteryzują się podwyższonym ryzykiem kredytowym.

45.5. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak

i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego. W chwili obecnej Grupa nie jest narażana na ryzyko związane z utratą płynności. Grupa nie ma problemów związanych ze ściągalsnością swoich należności. Grupa sporadycznie korzysta z obcych źródeł finansowania. Krótkoterminowe zobowiązania handlowe oraz pozostałe krótkoterminowe zobowiązania są zapadalne do 3 miesięcy.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2020 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	462	1 166	1 510	-	3 138
Pożyczki	-	1 152	5 445	981	-	7 578
Kredyty	-	-	867	-	-	867
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 839	48 405	8 383	-	-	74 627
RAZEM	17 839	50 019	15 861	2 491	-	86 210

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2019 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdykontowanych płatności.

Terminy zapadalności zobowiązań	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	405	1 282	2 033	-	3 720
Pożyczki	-	329	1 004	5 824	-	7 157
Kredyty	-	8	12 079	-	-	12 087
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 672	50 195	139	1	-	58 007
RAZEM	7 672	50 937	14 504	7 858	-	80 971

46. INSTRUMENTY FINANSOWE

46.1. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Instrumenty finansowe	Kategoria Zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Aktywa finansowe:					
Długoterminowe aktywa finansowe (akcje/udziały)	WwWGpCD	93	93	93	93
Długoterminowe aktywa finansowe (pożyczki)	WwZK		-		-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	WwZK	114 123	114 134	114 123	114 134
Krótkoterminowe aktywa finansowe (pożyczki)	WwZK	1 223	2 493	1 223	2 493
Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje/udziały, certyfikaty, obligacje)	WwWGpWF	2 558	2 869	2 558	2 869
Krótkoterminowe aktywa finansowe (weksle)	WwZK	3 632	3 547	3 632	3 547
Środki pieniężne i ekwiwalenty	WwZK	82 411	42 546	82 411	42 546
Zobowiązania finansowe:					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	74 627	58 007	74 627	58 007
Kredyty i pożyczki otrzymane, wyemitowane obligacje	PZFwgZK	8 445	19 244	8 445	19 244
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	3 138	3 718	3 138	3 718

Użyte skróty:

- WwWGpCD – Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody
PZFwgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
WwZK – Aktywa wyceniane według zamortyzowanego kosztu
WwWGpWF – Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, należności, krótkoterminowych aktywów finansowych, krótkoterminowych, pożyczek oraz pozostałych zobowiązań zbliżona jest do ich wartości bilansowej ze względu na krótki okres zapadalności tych instrumentów finansowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku wartość godziwa długoterminowych aktywów finansowych, pożyczek oraz innych zobowiązań o zmiennym oraz o stałym oprocentowaniu jest zbliżona do ich wartości bilansowej.

Poniższa tabela prezentuje przychody i koszty w podziale na kategorie instrumentów finansowych:

Kategoria zgodnie z MSSF 9	Przychody		Koszty	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
WwZK	1 520	1 585	-	-
WwWGpWF	49	143	-	128
PZFwgZK	-	-	666	958

Specyfikacja kosztów i przychodów w podziale na koszty/przychody z tyt. usług, odsetek, wyceny, odpisów aktualizujących, sprzedaży i innych zostały zaprezentowane w notach 12.1 – 12.4.

46.2. RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

Grupa narażona jest na niewielkie ryzyko stopy procentowej, ponieważ posiada mało instrumentów finansowych narażonych na tego typu ryzyko. Prezentowane w sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, to w głównej mierze umowy leasingu środków transportu. Oprocentowanie wyemitowanych obligacji było stałe, w związku z tym wyemitowane obligacje nie narażały Grupy na ryzyko związane ze zmianą oprocentowania.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku Grupa wykorzystywała środki dostępne w ramach przyznanych limitów kredytowych. Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych wynosi 54 mln zł, przy czym na dzień 31 grudnia 2020 Grupa wykorzystywała 867 tys. zł dostępnych środków w ramach kredytu w rachunku bieżącym.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku Grupa wykorzystywała środki dostępne w ramach przyznanych limitów kredytowych. Łączna wysokość dostępnych środków w ramach zawartych umów kredytowych wynosi 54 mln zł, przy czym na dzień 31 grudnia 2019 Grupa wykorzystywała 12,1 mln. zł dostępnych środków w ramach kredytu w rachunku bieżącym.

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe.

31 grudnia 2020 roku	<1 rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Pożyczki udzielone	1 223	-	-	-	-	-	1 223
Pożyczki otrzymane	5 394	863	-	-	-	-	6 257
Oprocentowanie zmienne							
Środki pieniężne	82 411	-	-	-	-	-	82 411
Kredyty i pożyczki otrzymane	2 070	92	26				2 188
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 628	1 117	318	75	-	-	3 138
31 grudnia 2019 roku							
31 grudnia 2019 roku	<1 rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Pożyczki udzielone	2 493	-	-	-	-	-	2 493
Pożyczki otrzymane	-	5 014	-	-	-	-	5 014
Oprocentowanie zmienne							
Środki pieniężne	42 546	-	-	-	-	-	42 546
Kredyty i pożyczki otrzymane	13 420	434	203	132	41		14 230
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 687	1 384	624	25	-	-	3 720

Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu, dotyczą pożyczek udzielonych, są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Grupy, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej. Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku.

46.3. ZABEZPIECZENIE

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

46.3.1. ZABEZPIECZENIA PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 Grupa nie zawierała żadnych kontraktów zabezpieczających przepływ środków pieniężnych. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 Grupa zawierała kontrakty walutowe typu forward.

46.3.2. ZABEZPIECZENIE WARTOŚCI GODZIWEJ

Na dzień 31 grudnia 2020 roku jak również na dzień 31 grudnia 2019, Grupa nie posiadała żadnych kontraktów zabezpieczających wartość godziwą.

47. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierająby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej stosowne korekty. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania (obejmujące pozostałe zobowiązania finansowe, zobowiązania z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe zobowiązania budżetowe), pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wskaźnik dźwigni zadłużenia	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	118 107	88 905
Oprocentowane kredyty i pożyczki, wyemitowane obligacje	8 445	19 244
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	82 411	42 546
Zadłużenie netto	44 141	65 603
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	247 299	236 900
Kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto	-	-
Kapitał razem	247 299	236 900
Kapitał i zadłużenie netto	291 440	302 503
Wskaźnik dźwigni	15%	22%

48. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Zatrudnienie w Grupie na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku kształtowało się następująco:

Zatrudnienie	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zarząd	17	17
Administracja	109	160
Dział sprzedaży	82	89
Pion produkcji	734	714
Pion usług	344	266
RAZEM	1 286	1 246

49. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Pandemia Covid-19 wywiera znaczący wpływ na gospodarkę światową, co ma również odzwierciedlenie w sytuacji gospodarczej w Polsce. Oszacowanie wartościowe tegoż wpływu na funkcjonowanie oraz wyniki Grupy nie jest na chwilę obecną możliwe. Po dniu bilansowym w Grupie nie wystąpiły inne zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2020.

Gliwice, dnia 29 kwietnia 2021 roku

Wojciech Wajda – Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza - Wiceprezes Zarządu
Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu
Tomasz Macalik - Członek Zarządu
Michał Mental - Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski - Członek Zarządu
Łukasz Mietła – Członek Zarządu
Mikołaj Ścierański – Sporządzający

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU WASKO S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI

GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.

W ROKU OBROTOWYM 2020

WRAZ Z OŚWIADCZENIEM NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe Informacje o Spółce Dominującej	4
2. Osoby Zarządzające i Nadzorujące Podmiot Dominujący w Roku 2020	5
2.1. Zarząd WASKO S.A.	5
2.2. Informacja o Zmianach w Zarządzie WASKO S.A.	6
2.3. Rada Nadzorcza	7
2.4. Informacje o zmianach w Radzie Nadzorczej	7
2.5. Wynagrodzenia wypłacone, należne lub potencjalnie należne osobom zarządzającym i nadzorującym	10
3. Akcjonariusze Spółki Dominującej WASKO S.A.	11
3.1. Wykaz znaczących akcjonariuszy WASKO S.A.	11
3.2. Informacje o akcjach WASKO S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	11
3.3. Informacje o akcjonariuszach posiadających szczególne uprawnienia kontrolne w stosunku do WASKO S.A.	12
4. Organizacja Grupy Kapitałowej	12
5. Informacja o Nabyciu Udziałów	13
6. Informacja o Nabyciu Akcji własnych	13
7. Kluczowe Informacje o Produktach i Usługach Grupy Kapitałowej WASKO S.A.	13
8. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach	19
9. Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju	20
10. Segmenty Działalności, rynki zbytu	22
11. Informacja o źródłach zaopatrzenia w materiały, towary i usługi oraz o najważniejszych odbiorcach Grupy Kapitałowej WASKO S.A.	25
12. Komentarz Zarządu WASKO S.A. do Wyników Finansowych w Roku 2020	26
13. Opis Istotnych Zdarzeń, i Istotnych Dokonań, Które Miały Miejsce w Roku 2020 i po Jego Zakończeniu do Dnia Przekazania Raportu	29
14. Informacja na Temat Zdarzeń Nietypowych	57
15. Opis Istotnych Czynników Ryzyka i Zagrożeń	58
16. Informacja o Zaciągniętych Kredytach, Udzielonych Pożyczkach, Udzielonych Gwarancjach i Poręczeniach oraz o Innych Aktywach i Zobowiązaniach Warunkowych	60
17. Informacja o Rezerwach i Odpisach	64
17.1. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	64
17.2. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	64
17.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	64
17.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64
18. Informacje o Istotnych Transakcjach Nabycia i Sprzedaży Aktywów Trwałych	65
19. Opis Transakcji z Podmiotami Powiązanymi	65
20. Informacja o Wypłaconej lub Zadeklarowanej Dywidendzie	65

21. Objaśnienia Dotyczące Sezonowości Działalności WASKO S.A.	65
22. Informacja o ryzykach związanych z posiadanymi instrumentami finansowymi	65
23. Opis Czynników, Które Będą Miały Wpływ na Osiągnięte Wyniki w Perspektywie co Najmniej Kolejnego Roku	66
24. Perspektywy i Zamierzenia, Strategia Rozwoju	66
25. Pozostałe Informacje	67
25.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów WASKO S.A. posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców	67
25.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółki lub wykonywania prawa głosu z tych akcji	67
25.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowymi.....	68
25.4 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	68
25.5 Informacja o Realizacji Prognozy Przychodów ze Sprzedaży	68
25.6 Zmiany w Podstawowych Zasadach Zarządzania Przedsiębiorstwami Grupy	68
25.7 Informacje o Postępowaniach Przeciwko Spółkom Grupy Kapitałowej WASKO S.A	68
26. Dodatkowe Informacje do Sprawozdania	69
27. Informacja Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej	70
28. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO	70
28.1. Zasady Ładu Korporacyjnego, Któremu Podlega WASKO S.A.	70
28.2. Opis Cech Stosowanych w WASKO S.A. Systemów Kontroli Wewnętrznej i Zarządzania w Odniesieniu do Procesów Sporządzania Sprawozdań Finansowych Grupy Kapitałowej	73
28.3. Wskazanie Akcjonariuszy Posiadających bezpośrednio lub Pośrednio Znaczne Pakiety Akcji.....	73
28.4. Wskazanie Posiadaczy Wszelkich Papierów Wartościowych, Które Dają Specjalne Uprawnienia Kontrolne	74
28.5. Wskazanie Wszelkich Ograniczeń Odnośnie do Wykonania Prawa Głosu	74
28.6. Wskazanie Wszelkich ograniczeń Dotyczących Przenoszenia Prawa Własności Akcji WASKO S.A. ..	74
28.7. Opis Zasad Dotyczących Powoływania i Odwoływania Osób Zarządzających oraz Ich Upnień	74
28.8. Opis Zasad Zmiany Statutu Spółki WASKO S.A.	75
28.9. Sposób Działania Walnego Zgromadzenia.....	75
28.10. Skład Osobowy i Zasady Działania Organów Zarządzających i Nadzorujących Spółki oraz Ich Komitetów	76
29. Oświadczenie na temat informacji niefinansowych	82
29.1. Model biznesowy grupy Wasko	82
29.2. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością jednostki.....	84
29.3. Opis polityk stosowanych przez jednostkę w odniesieniu do zagadnień społecznych, pracowniczych, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji, a także opis rezultatów stosowania tych polityk	84
29.4. Opis procedur należytej staranności	89
29.5. Opis istotnych ryzyk związanych z działalnością jednostki mogących wywierać niekorzystny wpływ na zagadnienia, o których mowa w pkt 3, w tym ryzyk związanych z produktami jednostki lub jej relacjami z otoczeniem zewnętrznym, w tym z kontrahentami, a także opis zarządzania tymi ryzykami.....	91
30. Pozostałe Oświadczenia Zarządu WASKO S.A.	93

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

Firma Spółki: WASKO S.A.
Siedziba: 44-100 Gliwice, ul. Berbeckiego 6



Siedziba WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

WASKO S.A. rozpoczęła działalność w dniu 20 marca 1999r., w którym postanowieniem Sądu Rejonowego Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy w Katowicach WASKO S.A. (wówczas HOGA.PL S.A.) została wpisana do Rejestru Handlowego pod sygnaturą RHB nr 17181. Dnia 12.07.2001r. Spółkę zarejestrowano

w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem

KRS0000026949. Obecnie właściwym sądem rejestrowym jest Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczo Rejestrowy.

Akcje Spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka zaklasyfikowana jest do sektora informatycznego. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

WASKO S.A. to jedna z czołowych spółek teleinformatycznych w Polsce. Dostarcza rozwiązania dla przedsiębiorstw i instytucji publicznych. Świadczy kompleksowe usługi w zakresie projektowania, wdrażania utrzymania dedykowanych rozwiązań informatycznych.

Jako autoryzowany partner największych światowych producentów sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego oraz oprogramowania, WASKO S.A. dostarcza swoim klientom rozwiązania wykorzystujące stabilne i nowoczesne technologie informatyczne. Jest jednocześnie jednym z wiodących krajowych dostawców usług serwisowych. Działalność Spółki obejmuje również projektowanie systemów automatyki przemysłowej oraz montaż aparatury kontrolno – pomiarowej i teletransmisyjnej. WASKO S.A. realizuje usługi w zakresie budowy zintegrowanych systemów zarządzania transportem miejskim oraz budowy sieci szerokopasmowych.

WASKO S.A. zatrudnia ponad 400 pracowników, a Grupa Kapitałowa WASKO ponad 1000 pracowników, z czego większość to osoby z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe.

Siedziba Zarządu WASKO S.A. mieści się w Gliwicach. Spółka posiada 14 oddziałów zlokalizowanych głównie w miastach wojewódzkich. Największe z nich znajdują się w Gliwicach, Warszawie, Krakowie i Wrocławiu.

WASKO S.A. posiada m.in. certyfikat ISO 9001, ISO 14001, ISO 27001.

Kompetencje Spółki umożliwiają realizację ogólnopolskich systemów mających na celu poprawę bezpieczeństwa i obronności kraju.



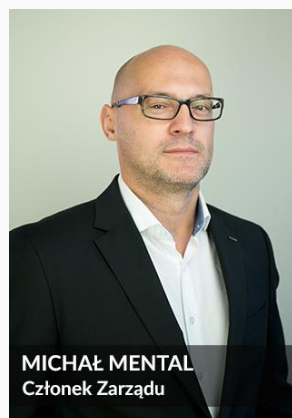
Oddział WASKO S.A. Warszawa, ul. Czackiego

2. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE PODMIOT DOMINUJĄCY W ROKU 2020

2.1. ZARZĄD WASKO S.A.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd WASKO S.A. stanowili:

Nazwisko	Pełniona funkcja
Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	Wiceprezes Zarządu
Paweł Kuch	Wiceprezes Zarządu
Michał Mental	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Członek Zarządu
Łukasz Mietła	Członek Zarządu



2.2. INFORMACJA O ZMIANACH W ZARZĄDZIE WASKO S.A.

W dniu 30 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Zarząd WASKO S.A. na nową kadencję.

Od dnia 30 czerwca 2020 r. w skład Zarządu WASKO S.A. nowej kadencji wchodzi:

Nazwisko	Pełniona funkcja
Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	Wiceprezes Zarządu
Paweł Kuch	Wiceprezes Zarządu
Michał Mental	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Członek Zarządu

Dodatkowo w dniu 5 października do Zarządu WASKO S.A. został powołany pan Łukasz Mietła.

Żaden z nowo powołanych członków Zarządu:

- nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności Spółki oraz jej podmiotów powiązanych;
- nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej, członek organu spółki kapitałowej ani nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organu;
- nie został wpisany do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Paweł Kuch jest absolwentem Politechniki Śląskiej w Gliwicach, ukończył Wydział Automatyki, Elektroniki i Informatyki. Paweł Kuch rozpoczynał pracę zawodową jako programista w firmie OBREAM Zabrze, w której pracował przez dwa lata od 1990 roku. Od roku 1992 do chwili obecnej Pan Paweł Kuch związany jest z Grupą Kapitałową WASKO S.A. Początkowo pracował jako programista, następnie był zatrudniony na stanowisku Zastępcy Dyrektora Zakładu Informatyki, a w latach 1996 – 2005 pełnił funkcję Dyrektora Zakładu Informatyki, a od roku 2005 jest także Zastępcą Dyrektora Generalnego WASKO S.A. Od lutego 2003 roku do dnia 15 września 2016 r. Pan Paweł Kuch pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu WASKO S.A. Od kwietnia 2014 r. pełni funkcję Prezesa Zarządu COIG S.A. oraz od listopada 2019 r. jest Członkiem Rady Nadzorczej FONON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, które są spółkami zależnymi od WASKO S.A. Od dnia 30 czerwca 2020 roku pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu WASKO S.A. Pan Paweł Kuch nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej wobec Spółki jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej oraz nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organów, jak również nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym. Pan Paweł Kuch posiada 2 625 000 akcji Spółki, stanowiących 2,88% w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do wykonywania tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Łukasz Mietła, lat 42, jest absolwentem Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach, który ukończył z tytułem magistra ekonomii w roku 2003 na Wydziale Ekonomii o kierunku „Finanse i Bankowość”. Jest związany z Grupą Kapitałową WASKO od roku 2007, gdzie przez pierwsze lata nadzorował Dział Księgowości, a od roku 2014 pełnił funkcję Dyrektora Finansowego. Pan Łukasz Mietła w latach 2004 – 2007 zdobywał doświadczenie zawodowe w firmach audytorskich. W roku 2009 uzyskał uprawnienia biegłego rewidenta i został wpisany na listę biegłych prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 11636. W latach 2013-2015 pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej COIG Software S.A., a w latach 2016-2018 - funkcję Członka Zarządu i Dyrektora Finansowego w spółce WASKO S.A.

Od czerwca 2018 r. do października 2020 roku pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu ds. finansowych COIG S.A., która jest spółką zależną od WASKO S.A. Od sierpnia 2018 roku jest Prezesem WASKO4Business Sp. z o.o., która jest spółką zależną od WASKO S.A.

Do dnia 30.06.2020 r. skład Zarządu WASKO S.A. był następujący

Nazwisko	Pełniona funkcja
Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	Wiceprezes Zarządu
Michał Mental	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Członek Zarządu
Rafał Stefanowski	Członek Zarządu

2.3. RADA NADZORCZA

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. stanowią:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Węglarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Marek Rokicki	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Synowiec	Członek Rady Nadzorczej

2.4. INFORMACJE O ZMIANACH W RADZIE NADZORCZEJ

W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, powołało Członków Rady Nadzorczej na nową kadencję. Ponadto, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, ustaliło, że Rada Nadzorcza Spółki nowej kadencji będzie liczyła sześciu członków.

Na mocy Uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki do Rady Nadzorczej Spółki powołane zostały następujące osoby, które weszły w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A.:

Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gdula	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Węglarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Marek Rokicki	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej

Spśród wybranych członków Rady Nadzorczej, Pan Marek Rokicki oraz Pan Jacek Węglarczyk potwierdzili spełnienie kryteriów niezależności od Spółki i podmiotów powiązanych, które to kryteria określone są w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Członkowie Rady Nadzorczej, zgodnie z oświadczeniami złożonymi Spółce, nie prowadzą działalności konkurencyjnej wobec Spółki,

nie uczestniczą w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej bądź w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organu oraz nie figurują w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pan Jacek Węglarczyk, powołany do Rady Nadzorczej 30 czerwca 2020 r., Doktor nauk technicznych. Urodzony w roku 1945, jest absolwentem Politechniki Śląskiej gdzie pracował jako adiunkt. Wykładowca w wielu projektach Banku Światowego. Zajmował stanowiska dyrektora ds. konsultingu w polskich oddziałach firm DHV (Holandia) oraz SGS - Societe Generale de Surveillance (Szwajcaria). Uczestniczył w opracowaniu polskiej wersji norm ISO dot. zarządzania przedsiębiorstwem,. W ramach Komitetu PAN brał udział w opracowaniu Polityki Energetycznej Polski. Od 1998 roku prowadzi projekty związane z opracowaniem i wdrożeniem zintegrowanych systemów zarządzania. Aktualnie jest audytorem i konsultantem systemów zarządzania m.in. takich spółek jak SIGNIFY Polska – d. Philips, FCA – d. FIAT Polska, Saint Gobain Polska, IKEA Industry Poland, a także kilkudziesięciu mniejszych firm w kraju i zagranicą w tym w Danii, Szwecji, Czechach, Białorusi. Ukończył wiele szkoleń m.in. z zakresu zarządzania i strategicznego konsultingu m.in. w Maastricht School of Management, University of Manchester, Nijenrode University – Nijmegen. Od dnia 30 czerwca 2020 roku pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej WASKO S.A. Pan Jacek Węglarczyk nie posiada akcji WASKO S.A., nie prowadzi działalności konkurencyjnej, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej wobec Spółki jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej oraz nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organów, jak również nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym. W rozumieniu zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie” Pan Jacek Węglarczyk jest niezależnym Członkiem Rady.

Do dnia 30.06.2020 r. skład Rady Nadzorczej WASKO S.A. był następujący:

Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gdula	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Eugeniusz Świtoński	Członek Rady Nadzorczej
Marek Rokicki	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 30 grudnia 2020 z członkostwa w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. zrezygnował Pan Andrzej Gdula pełniący funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

Z dniem 1 kwietnia 2021 roku w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A., na stanowisko Członka Rady Nadzorczej WASKO S.A. powołany został Pan Bartosz Synowiec.

Pan Bartosz Synowiec urodzony w 1975 roku, jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach. Ukończył aplikację sądową w okręgu Sądu Apelacyjnego w Katowicach i w 2002 r. zdał egzamin sądowy. Ukończył aplikację adwokacką w Okręgowej Radzie Adwokackiej w Katowicach i w 2004 r. zdał egzamin adwokacki.

Pan Bartosz Synowiec ma ponad 20 letnie doświadczenie w działalności prawniczej, w tym w szczególności obsłudze prawnej przedsiębiorców, z uwzględnieniem podmiotów zagranicznych prowadzących działalność na terenie Polski. Jest doradcą Spółek kapitałowych i osobowych, w tym Spółek giełdowych i Spółek komunalnych.

Specjalizuje się w prawie inwestycji infrastrukturalnych, prawie budowlanym, prawie zamówień publicznych, prawie spółek oraz prawie cywilnym, w tym w zakresie prowadzenie sporów przed sądami powszechnymi i arbitrażowymi.

Od 2004 roku prowadzi indywidualną Kancelarię Adwokacką w Katowicach, a od 2012 roku jest Partnerem Zarządzającym w Kancelarii Adwokackiej Moczowski, Synowiec Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych Sp. Partnerska.

Zasiada również w Radach Nadzorczych spółek kapitałowych. Od sierpnia 2010 roku jest Przewodniczącym Rady Nadzorczej Bio-Inwest Sp. z o.o. oraz od czerwca 2020 roku jest Członkiem Rady Nadzorczej ESOTIQ S.A.

Pan Bartosz Synowiec nie posiada akcji WASKO S.A., nie prowadzi działalności konkurencyjnej, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej wobec Spółki jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej oraz nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organów, jak również nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Bartosz Synowiec spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,

W związku z powołaniem Rady Nadzorczej Spółki na nową, wspólną, trzyletnią kadencję, w dniu 30 czerwca 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 i 129 ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1089) podjęła uchwałę, na mocy której powołała nowych członków Komitetu Audytu w składzie:

- 1) Pan Marek Rokicki Przewodniczący Komitetu Audytu,
- 2) Pan Krzysztof Gawlik Członek Komitetu Audytu,
- 3) Pan Jacek Węglarczyk Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1,3, 5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj.:

- 1) przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- 2) przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki,
- 3) większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od spółki.

Zgodnie z zasadą szczegółową II.Z.8 zbioru „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, Przewodniczący Komitetu Audytu spełnia kryteria niezależności zawarte w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15. Lutego 2005 r., dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

2.5. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE, NALEŻNE LUB POTENCJALNIE NALEŻNE OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

Wynagrodzenie Zarządu WASKO S.A. (należne i wypłacone) w 2020 roku w PLN:

Lp.	Członek Zarządu	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Zarządu w 2020 roku	Wynagrodzenie z tytułu Umowy o pracę w 2020 roku	Premia za rok 2019 wypłacona w roku 2020	Okres
1.	Wojciech Wajda	204 000,00 zł	0,00 zł	165 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
2.	Paweł Kuch	90 500,00 zł	12 000,00 zł	- zł	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	Andrzej Rymuza	180 000,00 zł	0,00 zł	165 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
4.	Tomasz Macalik	144 000,00 zł	192 000,00 zł	165 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
5.	Michał Mental	144 000,00 zł	191 422,77 zł	165 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
6.	Łukasz Mietła	34 451,61 zł	0,00 zł	- zł	05.10.2020 – 31.12.2020
7.	Włodzimierz Sosnowski	144 000,00 zł	192 000,00 zł	- zł	01.01.2020 – 31.12.2020
8.	Rafał Stefanowski	71 600,00 zł	96 000,00 zł	165 000,00 zł	01.01.2020 – 30.06.2020
Razem		1 012 551,61 zł	683 422,77 zł	825 000,00 zł	

Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej WASKO S.A. (należnego i wypłaconego) w 2020 roku w PLN:

Lp.	Członek Rady Nadzorczej	Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. w 2020 roku	Okres
1.	Zygmunt Łukaszczyk	120 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
2.	Andrzej Gdula	59 838,71 zł	01.01.2020 – 30.12.2020
3.	Krzysztof Gawlik	48 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
4.	Michał Matusak	48 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
5.	Marek Rokicki	48 000,00 zł	01.01.2020 – 31.12.2020
6.	Eugeniusz Świtoński	23 866,67 zł	01.01.2020 – 30.06.2020
7.	Jacek Węglarczyk	24 133,33 zł	30.06.2020 – 31.12.2020
RAZEM		371 838,71 zł	

W WASKO S.A. nie wystąpiła w 2020 roku kategoria wynagrodzeń potencjalnie należnych.

3. AKCJONARIUSZE SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ WASKO S.A.

3.1. WYKAZ ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY WASKO S.A.

Na kapitał zakładowy WASKO S.A. w wysokości 91 187 500,00 zł składa się 91 187 500 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Zgodnie z informacją posiadaną przez Spółkę na dzień sporządzenia sprawozdania, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki są: Wojciech Wajda oraz Krystyna Wajda.

Akcjonariusze	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Krystyna Wajda	13 226 867	14,5	13 226 867	14,5
Pozostali	16 450 110	18,0	16 450 110	18,0
łącznie:	91 187 500	100,0	91 187 500	100,0%

3.2. INFORMACJE O AKCJACH WASKO S.A. BĘDĄCYCH W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Stan posiadania akcji WASKO S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące WASKO S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Paweł Kuch - Wiceprezes Zarządu	2 625 000	2,88	2 625 000	2,88
Michał Mental - Członek Zarządu	1 042	0,001	1 042	0,001

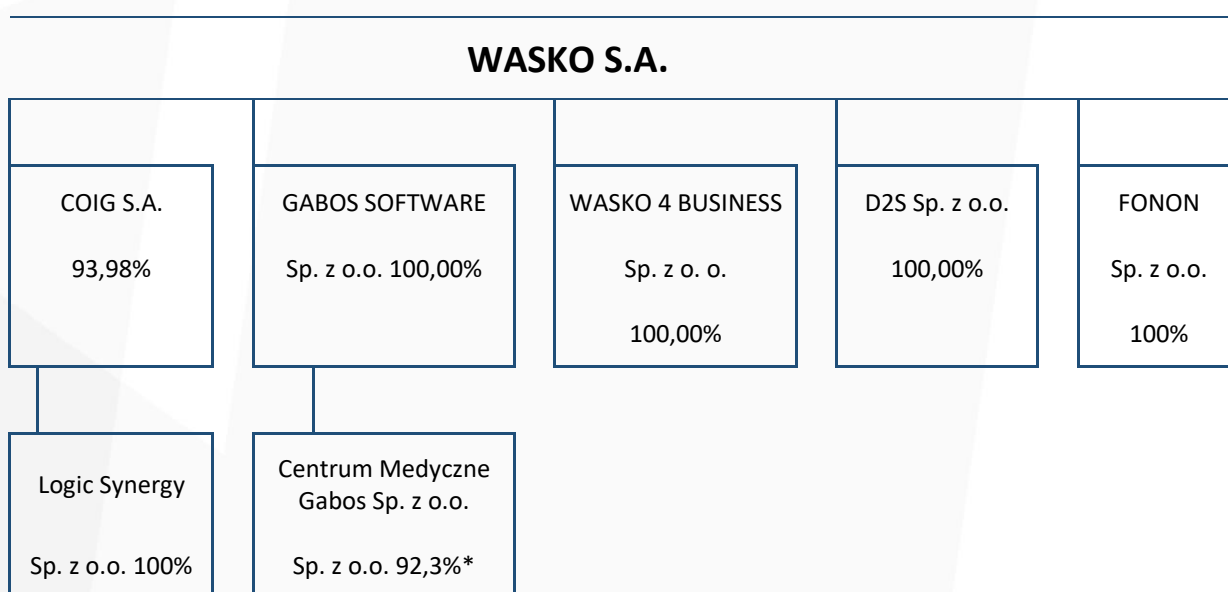
Pan Wojciech Wajda, Prezes Zarządu WASKO S.A. i jednocześnie główny akcjonariusz WASKO S.A. posiada 12 091 akcji spółki zależnej COIG S.A. co stanowi 2,24% udziału w kapitale zakładowym. Pozostałe osoby Zarządzające WASKO S.A. nie posiadają osobiście ani przez strony trzecie udziałów w podmiotach z Grupy Kapitałowej WASKO. Pan Wojciech Wajda posiada również 600 udziałów Centrum Medycznego Gabos Sp. z o.o. co stanowi 7,7% udziału w kapitale zakładowym spółki.

3.3. INFORMACJE O AKCJONARIUSZACH POSIADAJĄCYCH SZCZEGÓLNE UPRAWNIENIA KONTROLNE W STOSUNKU DO WASKO S.A.

Jedynym akcjonariuszem WASKO S.A. posiadającym szczególne uprawnienia nadane przez Statut Spółki, jest Wojciech Wajda, który do chwili posiadania ponad 50% wszystkich akcji Spółki ma osobiste prawo do powoływania i odwoływania trzech członków Rady Nadzorczej w pięcioosobowej Radzie, czterech członków Rady Nadzorczej w sześćosobowej Radzie oraz pięciu członków Rady Nadzorczej w siedmioosobowej Radzie - w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

4. ORGANIZACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA



*stan po dokonaniu podwyższenia kapitału zakładowego Centrum Medycznego Gabos Sp. z o.o. w dniu 3 kwietnia 2020

COIG S.A. z siedzibą w Katowicach jest dostawcą kompleksowych, dedykowanych rozwiązań informatycznych, wspomagających procesy zarządzania w przedsiębiorstwach o profilu górniczym oraz w przedsiębiorstwach przemysłowych. Spółka jest również producentem oprogramowania dla sektora publicznego, w szczególności dla jednostek samorządu terytorialnego, wspomagającego całość procesów administracyjnych, w tym także finansowych, realizowanych w jednostkach administracji samorządowej. COIG S.A. oferuje również zintegrowane rozwiązanie klasy ERP Microsoft Dynamics AX, jak również świadczy usługi projektowania i programowania systemów dedykowanych na platformach systemowych MS Windows, HP UNIX, IBM i-series. Dodatkowo oferta COIG S.A. została uzupełniona o świadczenie usług opartych o system informatyczny klasy ERP Infor LX.

GABOS SOFTWARE Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach jest dostawcą kompleksowych rozwiązań informatycznych dla przedsiębiorstw z branży medycznej. Flagowym produktem firmy GABOS jest rodzina rozwiązań Mediquis, który ma na celu kompleksową obsługę szpitali od strony medycznej oraz administracyjnej.

LogicSynergy Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie działa od 1986 r. w sektorze utility, oferując zintegrowany i kompleksowy system informatyczny w zakresie następujących funkcjonalności: billing, ERP, GIS, SCADA oraz specjalistyczne usługi informatyczne. Wykorzystując ponad 30 letnie doświadczenie branżowe oraz zespół doświadczonych konsultantów, spółka LogicSynergy stale inwestuje w rozwój dedykowanego dla branży utility systemu informatycznego, będąc od lat w gronie najbardziej znanych i cenionych w branży komunalnej dostawców IT, czego wyrazem są liczne, prestiżowe nagrody i wyróżnienia. Obecnie firma obsługuje blisko 200 przedsiębiorstw branżowych na terenie całego kraju.

D2S Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach została utworzona w maju 2012 roku. Przedmiotem działalności D2S Sp. z o.o. jest m.in. projektowanie, wykonawstwo oraz eksploatacja sieci światłowodowych.

FONON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, jest spółką celową dedykowaną do realizacji projektu w ramach zamówienia publicznego dotyczącego projektu pod nazwą „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS” ogłoszonego przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Przedmiotem Kontraktu jest zaprojektowanie, dostawa i wykonanie wszystkich niezbędnych prac oraz robót budowlanych w celu wdrożenia na liniach kolejowych w Polsce sieci GSM-R jako dedykowanego dla kolei systemu bezprzewodowej łączności cyfrowej.

WASKO 4 BUSINESS Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach świadczy na rzecz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. usługi w zakresie: obsługi finansowo-księgowej, kadrowo-płacowej, HR, kontrolingu, rozliczeń projektów dofinansowanych, rozliczeń masowych, obsługi giełdowej.

Centrum Medyczne GABOS Sp. z o.o. z siedzibą w Piekarach Śląskich jest nowoczesną placówką świadczącą wielospecjalistyczne usługi medyczne obejmującej konsultacje medyczne, diagnostykę oraz wykonywanie zabiegów przy wykorzystaniu sprzętu oraz narzędzi informatycznych najnowszej generacji.

ZMIANY W SKŁADZIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W dniu 3 kwietnia 2020 r. został podwyższony kapitał zakładowy spółki Centrum Medyczne Gabos poprzez ustanowienie nowych udziałów, które zostały objęte przez Gabos Software Sp. z o.o. W rezultacie udział Grupy w kapitale zakładowym Centrum Medyczne Gabos Sp. z o.o. wzrósł do 92,3%.

5. INFORMACJA O NABYCIU UDZIAŁÓW

W zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku Spółka nie nabywała udziałów ani akcji.

6. INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH

W roku 2020 WASKO S.A. nie nabywała akcji własnych, nie posiada również akcji własnych nabytych w poprzednich okresach sprawozdawczych.

7. KLUCZOWE INFORMACJE O PRODUKTACH I USŁUGACH GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.

GRUPA WASKO S.A. świadczy kompleksowe usługi informatyczne i integracyjne oraz serwisowe, jest dostawcą sprzętu komputerowego i oprogramowania na rzecz średnich i dużych przedsiębiorstw, w tym operatorów telekomunikacyjnych, przedsiębiorstw sektora wydobywczego, produkcyjnych i usługowych,

jak również instytucji, w tym instytucji finansowych oraz jednostek administracji rządowej i samorządowej. Do kluczowych produktów oraz usług oferowanych przez GRUPĘ należy zaliczyć:

SYZAR

SYZAR jest innowacyjnym systemem informatycznym służącym do integracji urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego, takich jak urządzenia sterowania, pomiaru, monitorowania i nadzoru w celu wytworzenia informacji niezbędnych zarządcy do bezpiecznego i efektywnego zarządzania autostradą

NEDAPS

Data Processing Suite to innowacyjne i otwarte rozwiązanie służące do zarządzania rozproszoną infrastrukturą sieciowo – usługową w prosty i intuicyjny sposób. NEDAPS umożliwia graficzne modelowanie dowolnych procesów biznesowych, definiowanie usług realizowanych przez urządzenia sieciowe oraz tworzenie ich konfiguracji.



Data Center, usługi hostingowe i kolokacji serwerów – usługi obejmujące wynajem określonych zasobów hostingowych zarządzanych programowo, wynajem serwerów wraz ze wsparciem serwisowym oraz wynajem infrastruktury. W ostatnich latach COIG S.A. stworzyło profesjonalne Data Center, które stało się podstawą do świadczenia usług outsourcingowych dla największych polskich firm. Potężną moc obliczeniową Data Center zapewniają najnowocześniejsze, wieloprocessorowe serwery pracujące w trybie wysokiej niezawodności, wykorzystywane jako podstawa środowisk wirtualizacyjnych oraz macierze dyskowe zapewniające wydajną i niezawodną przestrzeń na dane Klientów.



Wide Medical Solution

Wide Medical Solution – platforma informatyczna WMS wspierająca wszystkie procesy medyczne i administracyjne realizowane w szpitalu lub przychodni, usprawnia przepływ informacji między uczestnikami procesu leczniczego oraz zapewnia szybki dostęp do danych archiwalnych.

Podstawowe zalety:

- funkcje dedykowane dla personelu, w tym administracji szpitala lub przychodni
- prowadzenie elektronicznej dokumentacji medycznej;
- odpowiedzialne i bezpieczne gromadzenie i przetwarzanie danych;
- e-usługi dla Pacjenta i personelu jednostki;
- funkcje analityczne umożliwiające analizowanie zgromadzonych w systemie danych oraz wykonywanie prognoz.



System informatyczny automatyzujący procesy rejestracji danych osobowych i biometrycznych, personalizacji graficznej i elektronicznej oraz dystrybucji i wydawania dokumentów osobistych. System umożliwia produkcję dowolnych dokumentów, w tym również dokumentów zawierających dane biometryczne, zgodnych z dokumentacją ICAO nr 9303 zawierającą normy dotyczące zabezpieczeń i danych biometrycznych dla paszportów i dokumentów podróży.



System elektronicznego obiegu dokumentów i przepływu zadań IntraDok jest systemem, który wykorzystuje technologię podpisu cyfrowego i pracuje w środowisku sieciowym poprzez interfejsy popularnych przeglądarek

internetowych. Głównym zadaniem systemu jest wspomaganie procesu wymiany informacji w przedsiębiorstwie lub w jednostce administracji publicznej, zarządzanie przepływem zadań, spraw i procesów, a także kontrola stanu ich realizacji. IntraDok może być dostosowywany do norm i procedur wewnętrznych przedsiębiorstw i organizacji. System spełnia ponadto wymagania norm rodziny ISO 9001.



System OLIMP odpowiada za sprzedaż i dystrybucję biletów, identyfikację kibiców, obsługę imprez sportowych – zarówno o charakterze masowym jak i plenerowym. Jest przeznaczony do współpracy zarówno z infrastrukturą kontroli dostępu – kołowroty, jak i z własnymi urządzeniami mobilnymi – palmtopami. OLIMP to wiodący system biletowy na polskim rynku, który jest w pełni zgodny z ustawą o bezpieczeństwie imprez masowych, dając niemal 100% gwarancję identyfikacji kibica zarówno podczas zakupu biletu jak i w momencie jego wchodzenia na obiekt.

VOYAGER

Informatyczna platforma monitorowania pojazdów jest systemem informatycznym, który umożliwia obniżenie kosztów eksploatacji i efektywne, zdalne dysponowanie środkami transportu podłączonymi do systemu. System ten umożliwia dostęp do aktualnej informacji o lokalizacji pojazdów lub innych obiektów pozyskiwanej za pomocą technologii GPS/GPRS z wykorzystaniem aktualnych map Polski i Europy. VOYAGER wykorzystywany jest w sektorze kolejowym, umożliwiając lokalizację i elektroniczną ewidencję składów pojazdów szynowych, monitorowanie zużycia paliwa przez lokomotywy, moduł dyspozytury, moduł kontroli remontów i przeglądów kontrolnych, kontrolę czasu pracy drużyn trakcyjnych i inne funkcjonalności.



System OpenEye Centrum KD-RCP jest platformą programową pozwalającą na kompleksową realizację zadań związanych z bezpieczeństwem fizycznym i kontrolą dostępu osób i pojazdów do wybranych lokalizacji (pomieszczeń, budynków, obszarów, stref). System składa się wielu modułów funkcjonalnych pozwalających m.in. na kontrolę dostępu osób do pomieszczeń i stref, rejestrację czasu pracy pracowników, rejestrację danych osób (gości przedsiębiorstwa), wydawanie kart dostępowych (gości i zastępczych), kontrolę wjazdu pojazdów na obszary chronione (wydawanie przepustek i rozpoznawanie tablic rejestracyjnych).



Informatyczny system mediacji i kolekcji danych automatyzujący procesy transmisji, przetwarzania i gromadzenia danych rejestrowanych przez elementy sieci telekomunikacyjnej (rekordy bilingowe dla abonentów, rekordy bilingowe dla wiązek i łączy, rekordy z ruchu IP, dane licznikowe oraz dane z pomiarów ruchowych). Źródłem danych mogą być również inne urządzenia, systemy kolekcji i systemy bazodanowe rejestrujące dane na potrzeby prowadzenia rozliczeń dowolnych mediów. System może zbierać informacje jednocześnie z wielu różnych elementów sieci, realizując przy tym weryfikację i unifikację danych. Jest również źródłem danych dla innych systemów, takich jak: systemy bilingowe obsługi abonenta, systemy wykrywania nadużyć telekomunikacyjnych, systemy wspomaganie zarządzania, itp.



Informatyczny system analiz długoterminowych służący do nadzoru i optymalizacji pracy sieci telekomunikacyjnej. System stanowi kompleksowe rozwiązanie wspomagające i automatyzujące realizację procesów związanych z monitorowaniem, planowaniem rozwoju oraz minimalizacją kosztów utrzymania sieci.



System teleinformatyczny realizujący mediację danych. System oferuje kompleksową obsługę realizacji potrzeb operatorów telekomunikacyjnych w zakresie realizacji dostępu do posiadanych systemów komunikacyjnych, bez względu na ich różnorodność i obsługiwane funkcje. Elastyczna budowa oprogramowania pozwala na łatwą integrację z dowolnymi systemami informatycznymi, zarówno wykorzystującymi specyficzne interfejsy, jak i middleware (MQSeries, WebMethods, itp).



Pierwsze w Polsce rozwiązanie Enterprise w Chmurze Prywatnej które umożliwia bezpiecznie przechowywanie, udostępnianie oraz synchronizację danych w ramach firmy jak i w pełni bezpieczne udostępnianie ich klientom zewnętrznym. Produkt jest przygotowany na standard GDPR. Rozwiązanie umożliwia również backup w chmurze komputerów przenośnych. PACKBACK jest rozwiązaniem B2B, kierowanym do segmentu średnich oraz dużych firm.



QLook to wyrób medyczny klasy I będący samodzielnym oprogramowaniem. Umożliwia analizę danych i raportów przesyłanych z kardiowerterów i kardiowerterów-defibrylatorów oraz wspiera proces nadzorowania stanu zdrowia pacjenta z urządzeniem wszczepionym.



BioTest to platforma programowa przeznaczona dla środowisk badawczo - naukowych oraz ośrodków klinicznych zajmujących się złożonymi problemami biomedycznymi. Pozwala na analizę i testowanie hipotez biomedycznych, zapewniając dostęp do narzędzi wspierających analizy proteomiczne, genomiczne i transkryptomiczne.



Zintegrowany system wspomagania zarządzaniem w przedsiębiorstwie SZYK2, to ergonomiczne i intuicyjne oprogramowanie pozwalające użytkownikowi sprawić, aby jego firma działała efektywnie i elastycznie. Jak każdy system klasy ERP pozwala na zebranie wszystkich funkcji zarządczych w jeden spójny system umożliwiając tym samym usprawnienie procesów biznesowych na każdym szczeblu zarządzania. SZYK2 zapewnia prosty i szybki dostęp do całego spektrum zestawień i analiz stanowiących podstawę do operacyjnego i strategicznego zarządzania przedsiębiorstwem SZYK2 to zgodność z obowiązującymi przepisami, poświadczona certyfikatami oraz stabilność i bezpieczeństwo SZYK2 obsługuje struktury holdingowe i wielooddziałowe - funkcjonuje w firmach jednooddziałowych jak i w strukturach terytorialnie rozproszonych, z dużą ilością jednocześnie pracujących użytkowników.



Zintegrowany System Zarządzania dla jednostek samorządu terytorialnego, którego zadaniem jest wspomaganie całości procesów administracyjnych - w tym finansowych - realizowanych w jednostkach administracji samorządowej. KSAT2000 posiada strukturę modułową umożliwiającą pełne dostosowanie wdrożenia do aktualnych potrzeb urzędu, nie zamykając jednocześnie drogi do pełnej instalacji w przyszłości. Ponadto system jest na bieżąco dostosowany do wymagań Unii Europejskiej w miarę wchodzenia nowych uwarunkowań prawnych. COIG S.A. stworzył również wersję internetową produktu - KSAT2000i, wymagającą jedynie posiadania przeglądarki internetowej po stronie użytkownika końcowego.



Wielozadaniowa platforma informatyczna wspierająca działanie centrów koordynacji działań ratowniczych i porządkowych w zakresie przyjmowania zgłoszeń i obsługi zdarzeń, przetwarzania wprowadzanych informacji, dysponowania i alarmowania właściwych sił i środków, a także wizualizacji, kolekcji i przetwarzania danych pochodzących z różnorodnych urzędów i systemów.



Sprawną obsługą bieżących dokumentów w przedsiębiorstwie staje się koniecznością dla firm chcących efektywnie zarządzać swoimi zasobami i odnieść sukces na rynku. Mdok jest systemem w sprawny sposób realizującym obsługę elektronicznego obiegu dokumentów oraz spraw. W instytucjach i firmach stawiających sobie wysokie wymagania w zakresie efektywnego zarządzania elektronicznym obiegiem dokumentów i spraw jest nieodzownym narzędziem systematyzującym prace i ułatwiającym komunikację wewnętrzną.



SANT (System Alokacji Numeracji Telefonicznej) to nowoczesny system informatyczny opracowany z myślą o operatorach telekomunikacyjnych, dla których istotnym elementem prowadzonej działalności jest wykorzystanie usług hurtowych jak WLR (Whole Line Rental), BSA (Bit Stream Access), LLU (Local Loop Unbundling) oraz NP (Number Portability).

Do głównych zadań systemu należy:

- pełna automatyzacja komunikacji wymiany informacji w ramach procesów wykorzystania usług hurtowych,
- pełne wsparcie aktualnych wersji specyfikacji MWD – Modelu Wymiany Danych,
- monitoring wszystkich kroków procesu, kontrola ich terminów realizacji oraz statusów,
- zapewnienie wymaganego poziomu raportowania,
- pełna integracja z infrastrukturą systemów informatycznych operatora alternatywnego,
- gotowość uruchomienia dodatkowych kanałów komunikacyjnych.



Zintegrowany system informatyczny klasy ERP II firmy Microsoft, który jest oferowany i wdrażany przez spółkę zależną COIG S.A. jako partnera Microsoft w tym zakresie. Modułowa struktura systemu pozwala zarządzać finansami, sprzedażą, logistyką, zasobami ludzkimi, produkcją, projektami i kontaktami

z klientem (CRM) oraz posiada zaawansowane narzędzia do raportowania i analiz. System w pełni optymalizuje procesy biznesowe związane z produkcją i łańcuchem dostaw (SCM). Microsoft Dynamics AX™ wyposażony jest w pakiet narzędzi do projektowania aplikacji internetowych umożliwiający użytkownikowi szybkie i łatwe zdefiniowanie i uruchomienie serwisu internetowego.

Otwartość aplikacji umożliwia komunikację z systemem z dowolnego miejsca a dostęp do systemu uzyskuje się na wiele sposobów np. przez przeglądarkę internetową, jako użytkownik systemu Windows, z innej aplikacji za pomocą technologii COM, czy za pomocą urządzeń przenośnych.



TP-Media to zintegrowany system informatyczny przeznaczony do kompleksowego zarządzania firmą komunalną i sieciową, w obszarze ekonomicznym i technicznym. System oparty jest na jednolitym oprogramowaniu systemowym i bazodanowym. Ze względu na dużą specyfikę działalności komunalnej, system TP-MEDIA dostępny jest w czterech wersjach branżowych: dla wod-kan, pec, mpo oraz dla firm wielobranżowych (pgk). Każda wersja systemu złożona jest ze zintegrowanych pakietów obejmujących m.in.:

- Pakiet systemów ekonomicznych:
 - System Sprzedaż i rozliczenia (billing)
 - System Finansowo- Księgowy (Moduły ERP)
 - System Controllingu (System Informowania Kierownictwa)
 - System Kontroli Realizacji Procesów (WORKFLOW)
 - System Raportowanie i analizy on-line- SmartReporting
 - Pakiet systemów technicznych do zarządzania majątkiem sieciowym:
 - SmartGis
 - SCADA
 - Modele Hydrauliczne – sieci wodociągowe/kanalizacyjne/ciepłne
- Dzięki integracji modułowej budowie i wykorzystaniu logicznych powiązań między elementami oraz poprzez dostęp do aktualnych i kompleksowych informacji, TP-Media jest bezpiecznym i elastycznym narzędziem do sprawnego zarządzania firmą w trudnym otoczeniu rynkowym.

Integracja IT – Konsulting, wdrożenia, opieka techniczna

kompleksowe usługi doradztwa, wdrażania i utrzymania systemów teleinformatycznych dla średnich i dużych przedsiębiorstw.

Jako jeden z największych polskich integratorów IT posiadamy, poparte wieloma referencjami, kompetencje z pełnego przekroju usług IT, związanych z:

- infrastrukturą serwerową,
- infrastrukturą składowania danych (macierze, biblioteki taśmowe),
- wirtualizacją i systemami operacyjnymi,
- systemami archiwizacji i backupu,
- bazami danych,

- klastrami obliczeniowymi / High Performance Computing,
- systemami informatycznymi wysokiej dostępności,
- bezpieczeństwem IT.



Informatyczny system typu CallCenter wspierający procesy komunikacji biznesowej. Jest rozwiązaniem pozwalającym na standaryzację form komunikacji z klientem i systematyczne podnoszenie jakości obsługi, obejmując szereg modułów funkcjonalnych, pozwalających na skuteczną i efektywną komunikację z klientami. System ułatwia obsługę klientów (helpdesk, reklamacje), sprzedaż przez telefon, reklamę i promocję nowych produktów, badania rynkowe, obsługę programów lojalnościowych, konkursów, windykację należności.



Platforma informatyczna, obejmująca całą rodzinę produktów m.in. OE SCADA, OE NET, OE BMS, GAZTEL, HYDROTEL, COPYMANAGER i DZIENNIK DYSPOZYTORA, umożliwiających zarządzanie różnorodnym środowiskiem wraz wizualizacją, monitorowaniem i rejestrowaniem danych. Platforma ta znajduje zastosowanie m.in. w następujących obszarach: automatyki kontrolno-pomiarowej, gazownictwie, administrowaniu sieciami teleinformatycznymi, czy też w sieciach wodno-kanalizacyjnych. Zastosowanie wielowarstwowej architektury platformy umożliwia integrację z dowolnymi zewnętrznymi systemami IT, skalowalność i modularność oraz pracę na wszystkich dostępnych systemach operacyjnych.

8. INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH

W roku 2020 Spółka posiadała następujące oddziały:

Miejscowość	Adres
Białystok	ul. Kraszewskiego 33, 15-024 Białystok
Kraków	ul. Pańska 23, 30-565 Kraków
Olsztyn	ul. Sokola 6 c, 11-041 Olsztyn
Warszawa	ul. Płowiecka 105/107, 04-501 Warszawa
Bielsko-Biała	ul. Strażacka 81, 43-382 Bielsko-Biała
Kielce	ul. 1-Maja 191, 25-655 Kielce
Poznań	ul. Kowalewicka 33a, 60-002 Poznań
Wrocław	ul. Grabiszyńska 241, p.IV, 53-234 Wrocław
Bydgoszcz	ul. Fordońska 246, 85-766 Bydgoszcz
Lublin	ul. Stępczyka 34, 20-151 Lublin
Rzeszów	ul. Przemysłowa 1a, 35-105 Rzeszów
Gdynia	ul. Hutnicza 3, 81-212 Gdynia
Łódź	ul. Wojska Polskiego 6, 91-832 Łódź
Szczecin	ul. Helska 7, 70-834 Szczecin

9. INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

W roku 2020 Spółka kontynuowała prace związane z rozwojem rozwiązań informatycznych pn Regos, SYZAR, OpenEye oraz nowym projektem MOSCATI.

W roku 2019 Spółka podpisała umowę o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020. Na mocy Umowy Spółce przyznano dofinansowanie na realizację projektu badawczo-rozwojowego na poziomie 1,6 mln zł. Projekt związany z rozwojem i komercjalizacją prac B+R związanych z wytworzeniem rozwiązania o nazwie własnej REGOS realizowany jest w formule „bez partnerstwa”. Moduł REGOS powstanie na bazie wyników prac B+R w ramach projektu pn. „REGOS - prototyp modułu automatyzującego proces generowania wzorca na podstawie bazy wiedzy, umożliwiającego pozyskanie definiowalnych informacji z tekstowego strumienia danych do zarządzania rozproszoną infrastrukturą sieciowo-usługową”. Wynik projektu w postaci modułu REGOS znajdzie zastosowanie w kilku obszarach działalności Spółki, do których zalicza się m.in. rozwiązania dedykowane dla sektora telekomunikacyjnego, inteligentnych systemów transportowych (ITS) oraz nowych rozwiązań związanych z tzw. Internetem rzeczy (IoT). Poprzez opracowanie algorytmów i narzędzi programowych wykorzystujących sztuczną inteligencję, REGOS wspomagać będzie proces pozyskiwania informacji z urządzeń sieciowych. W wyniku realizowanych prac badawczo-rozwojowych Spółka wprowadzi na rynek nowy produkt wspierający rozwój sieci operatorskich w kierunku sieci 5G. REGOS stanowić będzie integralną część platformy NEDAPS pozwalającej na graficzne modelowanie dowolnych procesów sieciowych, wirtualnych oraz usługowych w sieciach operatorskich. NEDAPS wyposażony w moduł REGOS stanowią zbiór narzędzi wspierających proces integracji w multiwendorowych środowiskach sieciowych.. Harmonogram zakończenia prac datowany jest na pierwszy kwartał 2021 r. Projekt REGOS uzupełni ofertę WASKO kierowaną do operatorów telekomunikacyjnych. Dodatkowo w 2020 roku spółka podjęła prace nad rozwojem platformy NEDAPS o moduł SEC, którego zadaniem jest zarządzanie bezpieczeństwem środowisk wirtualnych. Efektem zastosowania systemu jest pełna inwentaryka obiektów wchodzących w skład środowisk wirtualnych oraz aktywne i ciągłe ich monitorowanie w zakresie: stref bezpieczeństwa, wykrywania i zarządzania podatnościami, wykrywanie zmian w konfiguracji bezpieczeństwa systemów oraz aktualizacji oprogramowania. Dodatkowo w systemie znajdują się informacje dotyczące właścicieli systemów oraz administratorów. NEDAPS SEC umożliwi utrzymywanie bieżącej informacji na temat wykorzystywanych systemów, ich cykliczną weryfikację, przypisywanie krytyczności systemu, przekazywanie poprzez moduł mailingowy informacji o wykrytych nieprawidłowościach i zagrożeniach. Automatyzuje proces definiowania, tworzenia i zarządzania środowiskami wirtualnymi. NEDAPS.SEC pozwoli rozgrzeszyć ofertę produktów WASKO kierowaną do operatorów centrów przetwarzania danych. Zakończenie prac planowane jest na II kwartał 2021. Prace są finansowane z środków własnych spółki.

W 2018 roku uruchomiony został projekt rozwojowy mający na celu rewitalizację produktu OpenEye SCADA, służącego do monitorowania procesów technologicznych, nadzoru nad poprawnością pracy instalacji i alarmowania w sytuacjach nieprawidłowych, sterowania parametrami pracy urządzeń i kolekcjonowania danych technologicznych. W ramach projektu przewidziano wymianę stosu technologicznego w celu dostosowania systemu do obecnych trendów oraz rosnących oczekiwań Klientów. W wyniku realizowanych prac dokonano w szczególności pełnego przeprojektowania struktur danych, mechanizmów akwizycji i analizy danych, mechanizmów identyfikacji sytuacji awaryjnych oraz zaprojektowano oraz wykonano całkowicie od nowa interfejs użytkownika. Obecnie system OpenEye

dostarcza swoje szerokie funkcjonalności za pomocą nowoczesnego interfejsu użytkownika budowanego zgodnie z podejściem UX Design. System zapewnia separację danych ze względu na przypisaną rolę użytkownikom i szereg uprawnień dostępowych do monitorowanych obiektów. W ramach prac rozwojowych prowadzonych w roku 2020 zrealizowano nowe aplikacje mobilne umożliwiające pełne korzystanie z systemu OpenEye oraz uruchomienie wsparcia grup terenowych obsługujących zidentyfikowane przez system awarie. Istotnym krokiem rozwojowym zrealizowanym w 2020 roku było uruchomienie interfejsu integracyjnego dla modułów i bibliotek PYTHON. Dzięki temu znacząco wzrosły możliwości systemu, także w zakresie implementacji mechanizmów uczenia maszynowego oraz predykcji. W 2020 roku rozpoczęto także prace nad zaawansowanym modułem monitorowania i zarządzania farmami fotowoltaicznymi, prace te będą kontynuowane w roku 2021.

W 2020 roku kontynuowaliśmy rozpoczęte w roku 2019 prace dotyczące opracowania systemu informatycznego pod nazwą SYZAR (System Zarządzania Ruchem) służącego do integracji urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego, takich jak urządzenia sterowania, pomiaru, monitorowania i nadzoru w celu wytworzenia informacji niezbędnych zarządcy do bezpiecznego i efektywnego zarządzania autostradą. SYZAR integruje na różnych poziomach wiele modułów rozproszonych, scentralizowanych oraz systemów zewnętrznych. Na system składają się także niezależne aplikacje użytkowe wspomagające wykonanie zadań, do których przeznaczony jest system jako całość. System SYZAR jest zgodny architekturą FRAME (Europejska Ramowa Architektura ITS, ang. European ITS Framework Architecture). Cechami charakterystycznymi Architektury FRAME są jej modułowość, elastyczność i kompleksowość. Zaproponowana metodyka pracy z Architekturą FRAME pozwala użytkownikowi precyzyjnie określić i opisać zestaw funkcjonalności systemu ITS, który zostanie wdrożony na danym terenie. Kluczowe funkcje systemu SYZAR to analiza ruchu: zbieranie i analiza danych z punktów klasyfikacji pojazdów, pomiaru natężenia, prędkości; regulacja ruchu: zarządzanie pasami ruchu oraz prędkością pojazdów za pomocą sygnalizatorów, tablic i znaków zmiennej treści; nadzór drogowy: automatyczne wykrywanie incydentów drogowych, nadzór wizyjny; obsługa remontów: wsparcie planowania remontów infrastruktury, informowanie podróżnych: informacja o warunkach podróży za pomocą różnych kanałów informacyjnych (aplikacja mobilna, RDS, www), analiza pogody: przetwarzanie informacji meteo. Centralna aplikacja operatorska stanowi główny interfejs graficznych przeznaczony dla operatora. Zapewnia ona wizualizację danych gromadzonych w SYZAR oraz dostęp do funkcjonalności modułów scentralizowanych. Moduły scentralizowane zawierają implementację procesów biznesowych, udostępniają funkcje na potrzeby centralnej aplikacji operatorskiej oraz są odpowiedzialne za zarządzanie zgromadzonymi informacjami z modułów rozproszonych. Interfejsy i usługi komunikacyjne pośredniczą w wymianie informacji między modułami rozproszonymi a modułami scentralizowanymi oraz między modułami scentralizowanymi a zewnętrznymi źródłami danych. W skład interfejsów i usług komunikacyjnych wchodzi także: aplikacja internetowa i aplikacja mobilna, udostępniające funkcjonalności dla zewnętrznych podmiotów. Moduły rozproszone to zbiór urządzeń podzielony na odpowiednie typy i klasy wdrożeniowe wraz z obsługującymi je systemami dziedzinowymi. Dostarczają one dane pomiarowe, dane o statusie pracy modułu oraz funkcje sterujące za pomocą interfejsów komunikacyjnych. Aplikacje użytkowe uzupełniają zakres funkcjonalny centralnej aplikacji operatorskiej, operują na współdzielonych zbiorach danych z SYZAR lub na własnych zbiorach danych, które można zaimportować do SYZAR.

Dla sektora medycznego w roku 2020 realizowaliśmy PROJEKT MOSCATI. Celem naszych prac rozwojowych jest opracowanie oprogramowania - komunikatora medycznego, którego stosowanie podniesie komfort pobytu pacjenta na oddziale szpitalnym poprzez optymalizację procesu komunikacji pomiędzy personelem medycznym, administracyjnym i pacjentem. Komunikator medyczny umożliwi zapewnienie jak najlepszej opieki nad chorymi znajdującymi się na oddziale szpitalnym oraz podniesienie ich komfortu.

System stanowić będzie komplementarny element oprogramowania HIS stosowanego obecnie w szpitalach. Podstawowym wyzwaniem badawczym będzie opracowanie adaptacyjnego/samouczącego algorytmu optymalizującego wykorzystanie zasobów osobowych personelu szpitala w ujęciu hierarchicznym, zgłaszanej przez chorych lub personel potrzeby oraz dynamicznie zmieniających się i przypisywanych im na bieżąco zadań, celem uzyskania jak najszybszego rozwiązania zgłaszanego problemu poprzez dobór dostępnego, adekwatnego do sytuacji personelu. W następnej kolejności prace będą obejmowały opracowanie stanowiska badawczego umożliwiającego przetestowanie algorytmu w warunkach laboratoryjnych. Wynikiem prac B+R będzie prototypowy system, który zostanie przetestowany w warunkach operacyjnych.

10. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI, RYNKI ZBYTU

W roku 2020 Grupa Kapitałowa WASKO S.A. utrzymuje podział segmentów rynkowych według oferowanych grup produktowych, przy czym ponad 97% przychodów ze sprzedaży jest realizowane na rynku krajowym.

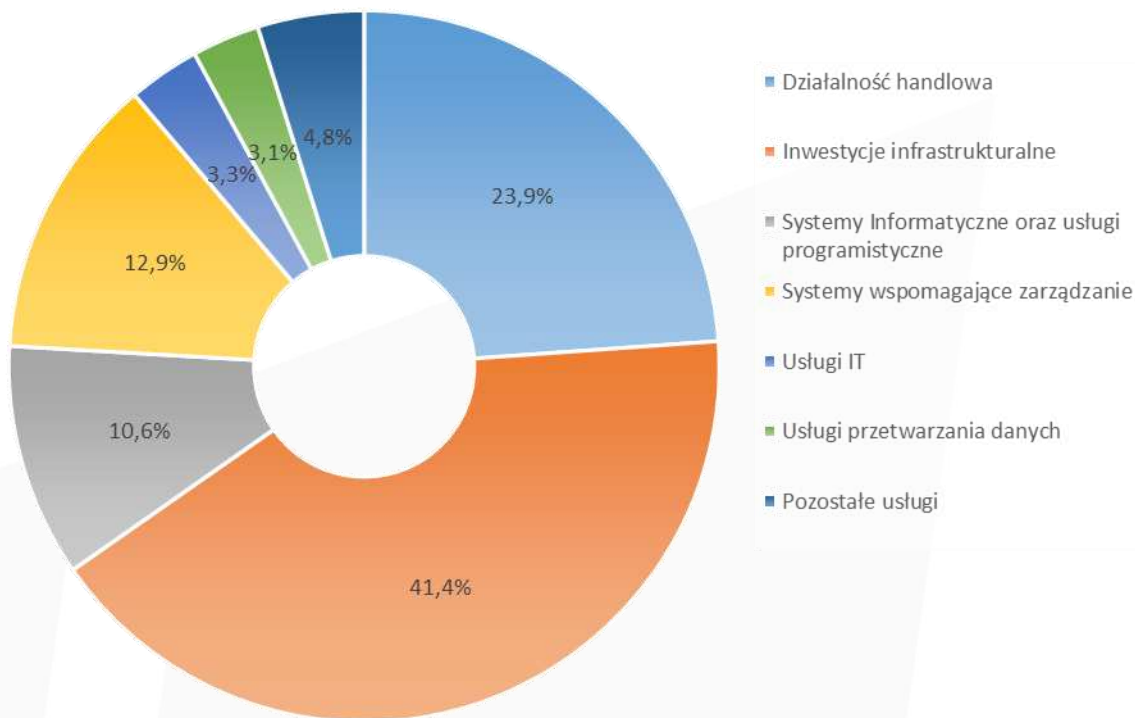
Spółka identyfikuje następujące segmenty działalności:

- Inwestycje infrastrukturalne
- Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne
- Systemy wspomagające Zarządzanie
- Usługi IT
- Usługi przetwarzania danych
- Działalność handlowa
- Pozostałe usługi

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2020 (MLN ZŁ)

Wyszczególnienie	01.01.2020 31.12.2020		01.01.2019 31.12.2019	
	Wartość	Wartość	Wartość	Udział
Działalność handlowa	109,4	23,9%	106,9	25,8%
Inwestycje infrastrukturalne	189,9	41,4%	159,0	38,3%
Systemy Informatyczne oraz usługi programistyczne	48,6	10,6%	45,1	10,9%
Systemy wspomagające zarządzanie	59,1	12,9%	52,5	12,6%
Usługi IT	14,9	3,3%	19,0	4,6%
Usługi przetwarzania danych	14,1	3,1%	15,4	3,7%
Pozostałe usługi	22,3	4,8%	17,1	4,1%
Razem	458,5	100,0%	415,0	100,0%

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY WG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI W ROKU 2020



W roku 2020 Grupa Kapitałowa WASKO osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 458,5 mln zł, co oznacza wzrost o 10,5% w doniesieniu do roku 2019. Wzrost przychodów widoczny jest przede wszystkim w segmencie inwestycji infrastrukturalnych. Opis poszczególnych segmentów działalności został zamieszczony poniżej.

INWESTYCJE INFRASTRUKTURALNE

Usługi należące do tego segmentu działalności to budowa szerokopasmowych sieci szkieletowych i dystrybucyjnych, budowa stacji bazowych dla operatorów telekomunikacyjnych oraz budowa ośrodków radiokomunikacyjnych. W zakres usług wchodzi wykonanie całości prac związanych z projektowaniem i budową infrastruktury.

W omawianym okresie przychody ze sprzedaży w ramach tego segmentu wyniosły 189,9 mln zł, tj. 41,4% sprzedaży ogółem. Kwota przychodów w tym segmencie jest wyższa niż w 2019 roku o 31,0 mln zł. Wzrost na poziomie 19,5% wynika przede wszystkim z realizacji kontraktów na budowę sieci szerokopasmowych, w tym budowy sieci GSM-R, umów na budowę i modernizację sieci dla szkół w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa oraz budowy systemów monitoringu miejskiego i przemysłowego.

SYSTEMY INFORMATYCZNE ORAZ USŁUGI PROGRAMISTYCZNE

Jednym z obszarów działalności Grupy Kapitałowej jest projektowanie, budowa i wdrażanie zaawansowanych rozwiązań teleinformatycznych dla sektora telekomunikacyjnego, paliwowo - energetycznego, administracji publicznej, przemysłu oraz usług.

Specjalnością Spółki jest dostarczanie i wdrażanie systemów informatycznych dla dużych i średnich odbiorców.

GK WASKO posiada kadre złożoną z doświadczonych analityków, projektantów, wdrożeniowców oraz ekspertów specjalizujących się w poszczególnych sektorach i dziedzinach informatyki.

Doświadczenia zdobyte przy realizacji największych krajowych projektów teleinformatycznych, dostęp do nowoczesnych technologii, intensywna współpraca ze środowiskami akademickimi to największe atuty, potwierdzające możliwości w zakresie projektowania, budowy i wdrażania nawet najbardziej nietypowych systemów informatycznych tworzonych na zamówienie. Zdobyte w ten sposób kompetencje są wykorzystywane również przy świadczeniu usług utrzymania i rozbudowy istniejących systemów, które w naturalny sposób uzupełniają ofertę zawartą w opisywanym obszarze.

W omawianym segmencie działalności, w 2020 roku zanotowano przychody o wartości 48,6 mln zł, co stanowi 10,6% sprzedaży. Dla porównania, w roku poprzednim sprzedaż w segmencie systemów informatycznych wyniosła 45,1 mln zł.

SYSTEMY WSPOMAGAJĄCE ZARZĄDZANIE

Segment działalności o nazwie Systemy wspomagające zarządzanie obejmuje działalność na rynku zintegrowanych systemów zarządzania przedsiębiorstwem oraz obiegu dokumentów i przepływów pracy kierowanych do przedsiębiorstw produkcyjnych, usługowych, administracji publicznej oraz przemysłu wydobywczego. W 2020 roku przychody w tym segmencie działalności wyniosły 59,1 mln zł, o 6,6 mln zł więcej niż w okresie porównywanym.

USŁUGI IT

Usługi w zakresie rozwiązań wdrożeniowo – integratorskich oraz utrzymania i serwisu mają charakter kompleksowy: od wstępnej oceny infrastruktury IT Klienta i opracowania planu jej udoskonalenia, poprzez projekt i wdrożenie rozwiązania, szkolenia i konsultacje, do obsługi powdrożeniowej obejmującej serwis oraz optymalizację wdrożonego rozwiązania. GK WASKO oferuje kompleksowy pakiet usług wsparcia i serwisu dla systemów informatycznych zarówno dla serwisu gwarancyjnego, jak i pogwarancyjnego. Usługi te obejmują serwis oraz utrzymanie całości infrastruktury klienta.

Rozproszona struktura firmy obejmująca 14 oddziałów równomiernie rozłożonych geograficznie, znajdujących się we wszystkich dużych miastach w kraju, daje możliwość wykonania projektów rozbudowanych, obejmujących swoim zasięgiem cały kraj.

W ramach omawianego segmentu działalności przychody wyniosły 14,9 mln zł. Dla porównania w poprzednim roku sprzedaż w tym segmencie wyniosła 19,0 mln zł, odnotowany spadek wyniósł 21,2%. Wpływ na poziom sprzedaży w tym obszarze mają usługi związane w utrzymaniem platformy biurowej i systemów wydruku w instytucjach finansowych oraz utrzymania infrastruktury serwerowej i sieciowej. Spadek sprzedaży należy wiązać z wprowadzeniem pracy zdalnej na skutek pandemii COVID-19 i mniejszym obciążeniem biur u odbiorców usług WASKO w tym segmencie.

SPRZEDAŻ USŁUG PRZETWARZANIA DANYCH

Usługi należące do tego segmentu to: wynajem określonych zasobów hostingowych zarządzanych programowo, wynajem serwerów wraz ze wsparciem serwisowym oraz wynajem infrastruktury. W ostatnich latach Grupa stworzyła profesjonalne Data Center, które stało się podstawą do świadczenia usług outsourcingowych dla największych polskich firm. Potężną moc obliczeniową Centrum Danych zapewniają najnowocześniejsze, wieloprocessorowe serwery pracujące w trybie wysokiej niezawodności, wykorzystywane jako podstawa środowisk wirtualizacyjnych oraz macierze dyskowe zapewniające wydajną i niezawodną przestrzeń na dane Klientów.

W ramach tej grupy przychody osiągnęły wartość 14,1 mln zł co stanowi 3,1% wartości sprzedaży w 2020 roku.

POZOSTAŁE USŁUGI

Wszelkie usługi świadczone przez WASKO, które nie kwalifikują się swoim zakresem do żadnej z powyżej wymienionych kategorii, ujmowane są w tej pozycji. W większości są to usługi związane z:

- budową i modernizacją systemów pomiarowych i bezpieczeństwa,
- audytami i ekspertyzami oraz raportami środowiskowymi,
- najmem infrastruktury i powierzchni, itp.

W tym segmencie działalności zanotowano przychody na poziomie 22,3 mln zł, co stanowi 4,8% sprzedaży ogółem. W tej grupie sprzedaży zanotowano wzrost o 5,2 mln zł w odniesieniu do roku 2019.

DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

W ramach tego segmentu wyodrębniono sprzedaż towarów handlowych. WASKO współpracuje ze światowymi producentami sprzętu IT, m.in. Hitachi, IBM, DELL-EMC, ORACLE, itp. sprzedając ich sprzęt do obiorców z różnych sektorów na terenie kraju.

Przychody pochodzące z działalności handlowej w 2020 roku osiągnęły poziom 109,4 mln zł, co stanowi 23,9% przychodów ze sprzedaży ogółem. Sprzedaż w omawianym obszarze była w ubiegłym roku wyższa niż rok wcześniej o 2,3%. Wzrost wynika przede wszystkim ze sprzedaży materiałów do realizacji sieci światłowodowych.

11. INFORMACJA O ŹRÓDŁACH ZAOPATRZENIA W MATERIAŁY, TOWARY I USŁUGI ORAZ O NAJWAŻNIEJSZYCH ODBIORCACH GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A.

Grupa Kapitałowa WASKO S.A. współpracuje zarówno z dostawcami z rynku krajowego jak i zagranicznego. Spółki Grupy są podmiotami realizującymi złożone i istotne wartościowo projekty, korzystają więc w wielu przypadkach z podwykonawców, którzy swoim doświadczeniem i kompetencjami wspierają wykonanie projektów. W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem, największymi dostawcami GK WASKO były firmy: TD AS Poland sp. z o.o., S4E S.A. oraz GLOBAL JAŚKIEWICZ I PLUTA Sp. j.

W 2020 r. wartość dostaw od dziesięciu największych dostawców stanowi w strukturze zakupów wyniosła 25,9% zakupów ogółem, przy czym udział żadnego z dostawców nie przekroczył 10% wartości przychodów GK WASKO w roku 2020. Wobec powyższego, zdaniem Zarządu WASKO S.A. nie istnieje ryzyko uzależnienia Spółek Grupy od któregośkolwiek z dostawców. Udział poszczególnych dostawców w wartości zakupów ogółem przedstawia tabela.

Nazwa dostawcy	Struktura
TD AS Poland Sp. z o.o.	6,5%
S4E S.A.	4,2%
GLOBAL JAŚKIEWICZ I PLUTA Sp. j.	2,6%
KOLEJOWE ZAKŁADY ŁĄCZNOŚCI Sp. z o.o.	2,6%
D2S Sp. z o.o.	2,1%
ENIGMA Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o.	1,8%
RBS MEDIA Sp. z o.o. Sp. K.	1,6%
TELWAY Sp. z o.o.	1,6%
HURT-TEL Sp. z o.o.	1,5%
VERACOMP S.A.	1,4%
Pozostali	74,1%

Jedynym odbiorcą Grupy Kapitałowej WASKO S.A. który w 2020 roku osiągnął udział w obrotach Grupy wyższy niż 10% jest PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. W ramach kontraktu na budowę infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R Grupa WASKO realizuje dla PKP PLK S.A. budowę linii światłowodowych. Udział przychodów zafakturowanych przez FONON do PKP PLK w przychodach ogółem Grupy w roku 2020 wyniósł 19,4%.

12. KOMENTARZ ZARZĄDU WASKO S.A. DO WYNIKÓW FINANSOWYCH W ROKU 2020

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W MLN. ZŁ

Przychody wypracowane przez Grupę Kapitałową WASKO S.A. w 2020 roku wyniosły 458,5 mln zł, o 43,5 mln więcej niż w okresie porównywanym, co stanowi wzrost o 10,5%.

W 2020 r. Grupa wypracowała dodatni zysk brutto ze sprzedaży na poziomie 64,9 mln zł, przy zysku ze sprzedaży 18,2 mln zł i zysku netto na poziomie 12,5 mln zł.

Pozytywny wpływ na wyniki miała sprzedaż robót w ramach realizacji kontraktu GSMR oraz usług dla NASK.

Osiągnięte wyniki pokazują, że mimo trudnych okoliczności Grupa wykorzystuje wypracowany w poprzednich latach potencjał i uzyskuje pozytywne efekty działalności.

Wybrane pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	458,5	415,0
Koszty własne sprzedaży	393,6	357,9
Zysk brutto na sprzedaży	64,9	57,1
Zysk/strata na sprzedaży	18,2	12,2
Zysk na działalności operacyjnej	17,1	7,5
Zysk brutto	17,5	7,9
Podatek dochodowy	5,0	2,5
Zysk netto	12,5	5,4

WYBRANE POZYCJE BILANSU W MLN. ZŁ

W strukturze bilansu na 31 grudnia 2020 r. widoczny jest wzrost kapitału własnego w odniesieniu do stanu na koniec zeszłego roku wynikający z osiągnięcia zysku netto na poziomie 12,5 mln zł.

Wzrost aktywów obrotowych o 44,1 mln zł jest w głównej mierze efektem wyższego niż na koniec 2019 roku

stanem środków pieniężnych (o 39,9 mln zł). Wyższe niż na 31 grudnia 2019 r. zobowiązania krótkoterminowe odzwierciedlają wzrost skali działalności Grupy poprzez wzrost salda rozrachunków z dostawcami przy jednoczesnym spadku zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. W ocenie Zarządu WASKO S.A. struktura bilansu Grupy na dzień 31 grudnia 2020 r. pozostaje stabilna i nie wykazuje istotnych odchyśleń od wartości prezentowanych na koniec roku 2019.

Wybrane pozycje bilansu	2020-12-31	2019-12-31
Aktywa trwałe	160,5	155,0
Aktywa obrotowe	285,0	240,9
Kapitał własny	247,3	236,9
Zobowiązania długoterminowe	10,6	13,3
Zobowiązania krótkoterminowe	187,6	145,7
Suma bilansowa	445,5	396,0

WYBRANE POZYCJE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W MLN ZŁ

Przepływy środków pieniężnych z działalności były dodatnie i wyniosły w 2020 roku aż 69,2 mln zł. Główny wpływ na tę wartość miały kwota zysku brutto 17,5 mln zł oraz korekty: zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek 41,3 mln zł, zmiana stanu rezerw na kwotę 6,1 mln zł oraz koszty amortyzacji 12,0 mln zł.	Przepływy środków pieniężnych z działalności:		2020	2019
		operacyjnej		69,2
	inwestycyjnej		-15,5	-12,2
	finansowej		-13,8	4,8
	Zwiększenie/Zmniejszenie stanu środków pieniężnych		39,9	-3,5
	Środki pieniężne na koniec okresu		82,4	42,5

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej były ujemne i wyniosły -15,5 mln zł, co spowodowane było przede wszystkim nakładami na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wysokości -16,9 mln zł, nabyciem nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych -2,4 mln zł oraz wpływami z aktywów finansowych – spłatą udzielonych pożyczek na kwotę 1,2 mln oraz otrzymanych odsetek o wartości 0,9 mln zł.

W roku 2020 przepływy z działalności finansowej były ujemne i wyniosły -13,8 mln zł. Kluczowy wpływ na wartość przepływów w omawianym obszarze miało saldo zaciągniętych i spłaconych kredytów oraz pożyczek. Wpływy z tego tytułu wyniosły łącznie 25,1 mln zł, a spłacono 36,0 mln zł.

KLUCZOWE WSKAŹNIKI FINANSOWE

Definicje wskaźników finansowych:

- marża brutto (stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto na działalności handlowej (stosunek zysku brutto na sprzedaży towarów i materiałów do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów),
- rentowność operacyjna (stosunek zysku operacyjnego do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność EBITDA (stosunek zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto (stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność netto (stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność kapitałów własnych ROE (stosunek rocznego zysku netto do kapitałów własnych, obliczanych jako średnia z okresu 01.01.2020-31.12.2020),
- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik ogólnego zadłużenia (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótko-terminowych do pasywów ogółem),
- wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych).

Wyszczególnienie	2020	2019
Rentowność		
Marża brutto	14,16%	13,75%
Rentowność brutto na działalności handlowej	13,09%	12,90%
Rentowność operacyjna	3,74%	1,81%
Rentowność EBITDA	6,35%	5,50%
Rentowność brutto	3,81%	1,90%
Rentowność netto	2,72%	1,30%
Rentowność kapitałów własnych ROE	5,25%	2,59%
Płynność		
Wskaźnik płynności bieżącej	1,52	1,65
Wskaźnik płynności podwyższonej	1,41	1,52
Zadłużenie		
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	44,49%	40,17%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	81,70%	68,51%

Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok 2020 wykazała poprawę wskaźników rentowności w odniesieniu do roku 2019 w każdym obszarze działalności.

Wskaźniki płynności o wartościach oscylujących wokół 1,5 wskazują na wysoką zdolność GK WASKO do regulowania zobowiązań bieżących.

Analiza wskaźników zadłużenia potwierdza, że WASKO zarządza zasobami finansowymi zachowując stabilną i bezpieczną strukturę finansowania majątku, utrzymując na bezpiecznym poziomie zdolność Spółki do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.

Zachowanie optymalnej struktury finansowania jest dla Spółki zapleczem pozwalającym na skuteczne przeciwdziałanie zagrożeniom, o których mowa w punkcie 15 niniejszego sprawozdania.

13. OPIS ISTOTNYCH ZDARZEŃ, I ISTOTNYCH DOKONAŃ, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE W ROKU 2020 I PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA PRZEKAZANIA RAPORTU

PODPISANIE UMOWY Z NASK

W dniu 7 stycznia 2020 r. WASKO S.A. podpisała umowę z NASK Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na „Wdrożenie Systemu OSS wraz ze świadczeniem usługi chmury obliczeniowej w ramach projektu Budowa Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” (Zamówienie).

Przedmiotem zamówienia jest dostawa i wdrożenie Systemu OSS (System) zgodnie z przedstawionymi w Umowie i SOPZ Fazami i uwarunkowaniami wdrożenia wraz z zapewnieniem niezbędnej infrastruktury w postaci usługi Chmury obliczeniowej wraz z uruchomieniem łącza i transmisją danych do wskazanego węzła OSE, migracjami i przełączeniem usług z rozwiązania tymczasowego na rozwiązanie docelowe Zamawiającego oraz wykonaniem integracji ze wskazanymi systemami Zamawiającego.

Wartość przedmiotu Umowy wynosi 15 961 712,46 zł brutto.

Umowa zostanie zrealizowana w ciągu 395 dni kalendarzowych od dnia jej podpisania. Umowa obowiązuje do dnia upływu okresu Gwarancji, jednak nie dłużej niż do 31.12.2025 r. WASKO S.A. w ramach przedmiotu umowy, z dniem podpisania pierwszego Protokołu Odbioru Wstępnego, udzieli 5-0 letniej gwarancji na System.

PODPISANIE Z AŽD PRAHA S.R.O. UMOWY O WARTOŚCI NETTO 21,3 MLN ZŁ

13 lutego 2020 r. WASKO S.A. podpisała umowę podwykonawczej z AŽD Praha s.r.o. z siedzibą w Pradze (Zamawiający). Przedmiotem umowy jest Dostawa i zabudowa wraz z uruchomieniem systemu dynamicznej informacji pasażerskiej oraz systemu monitoringu wizyjnego na linii kolejowej E59 / Odcinek Poznań Wronki oraz Słonice Szczecin Dąbie w związku z realizacją przez Zamawiającego podpisanej z PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. umowy z dnia 21.12.2018 r. numer 90/107/0381/18/Z/I (postępowanie PLK 9090/IRZR2/23201/08329/17/P) na realizację zamówienia, pn. „Projekt i zabudowa urządzeń sterowania ruchem i sygnalizacji oraz urządzeń kolejowej sieci telekomunikacyjnej na odcinku Poznań Główny – Wronki (LCS Poznań Główny III)” W RAMACH PROJEKTU CEF „PRACE NA LINII KOLEJOWEJ E 59 na odcinku POZNAŃ GŁÓWNY – SZCZECIN DĄBIE”.

W ramach umowy WASKO S.A. wykona prace obejmujące:

- dostawę i uruchomienie systemu Dynamicznej Informacji Pasażerskiej,
- dostawę i uruchomienie systemu Monitoringu Wizyjnego,
- dostawę i uruchomienie Systemu Audio,
- wykonanie sieci LAN.

Wartość przedmiotu umowy wynosi 21.302.138,00 zł netto (słownie: dwadzieścia jeden milionów trzysta dwa tysiące sto trzydzieści osiem złotych 00/100) tj. 26.201.629,74 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy ustalono na dzień 31.12.2020 r. WASKO S.A. licząc od daty wystawienia przez Inwestora Świadectwa Przejęcia, udzieli 72-u miesięcznej gwarancji.

PODPISANIE Z AŽD PRAHA S.R.O. UMOWY O WARTOŚCI NETTO 13,4 MLN ŻŁ

13 lutego 2020 r. WASKO S.A. podpisała umowę podwykonawczej z AŽD Praha s.r.o. z siedzibą w Pradze (Zamawiający). Przedmiotem umowy jest dostawa i zabudowa wraz z uruchomieniem systemu dynamicznej informacji pasażerskiej oraz systemu monitoringu wizyjnego na linii kolejowej E59 / Odcinek Wronki Słonicze w związku z realizacją przez Zamawiającego podpisanej z PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. umowy z dnia 27.01.2020 r. numer 90/107/0001/20/Z/I (postępowanie PLK numer 9090/IRZR3/12422/03334/19/P), pn. Instalacja urządzeń sterowania ruchem kolejowym i sygnalizacji oraz urządzeń kolejowej sieci telekomunikacyjnej na odcinku Wronki–Słonicze, od km 53,500 do km 81,877 (Lokalne Centrum Sterowania i Sygnalizacji (LCS) w Poznaniu) oraz od km 81,877 do km 128,680 (Lokalne Centrum Sterowania i Sygnalizacji (LCS) w Stargardzie) realizowanego w ramach projektu „Prace na linii kolejowej E 59 na odcinku Wronki–Słonicze”.

W ramach umowy WASKO S.A. wykona prace obejmujące:

- dostawę i uruchomienie systemu Dynamicznej Informacji Pasażerskiej,
- dostawę i uruchomienie systemu Monitoringu Wizyjnego,
- dostawę i uruchomienie Systemu Audio,
- wykonanie sieci LAN.

Wartość przedmiotu umowy wynosi 13.378.570,00 zł netto (słownie: trzynaście milionów trzysta siedemdziesiąt osiem tysięcy pięćset siedemdziesiąt złotych 00/100) tj. 16.455.641,10 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy ustalono na dzień 31.03.2023 r.

WASKO S.A. licząc od daty wystawienia przez Inwestora Świadectwa Przejęcia, udzieli 72-u miesięcznej gwarancji.

PODPISANIE ANEKSU DO UMOWY ZE SPÓŁKĄ ZALEŻNĄ FONON SP. Z O.O.

6 kwietnia 2020 r. został podpisany Aneks nr 1 do umowy zawartej pomiędzy WASKO S.A. i spółką zależną FONON Sp. z o.o. na generalne wykonawstwo w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia” na rzecz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający).

Na podstawie aneksu nr 1 do Umowy wprowadzone zostały w szczególności następujące zmiany do Umowy:

- 1) dostosowano zakres prac, za który odpowiada Spółka, do zakresu zdefiniowanego w Projekcie Wstępnym przygotowanym przez Konsorcjum firm w składzie: Nokia Solutions and Networks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Nokia), Fonon, SPC-2 Sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie oraz HERKULES INFRASTRUKTURA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: Konsorcjum),
- 2) zmianie uległ zakres prac, za który odpowiada Spółka poprzez rozszerzenie obowiązku kompleksowego wykonania robót budowlanych o dostawę materiałów niezbędnych do ich wykonania,
- 3) dostosowano Harmonogram prac do aktualnego Harmonogramu zdefiniowanego Umową wraz z późniejszymi aneksami,
- 4) zmianie uległy ceny jednostkowe za wykonanie poszczególnych rodzajów Robót (wraz z dostawą materiałów niezbędnych do ich zrealizowania), z zastrzeżeniem, że łączna wysokość wynagrodzenia należnego Spółce (Zaakceptowana Kwota Kontraktowa) nie przekroczy kwoty 363.431.076,60 zł

PODPISANIE UMOWY Z ASTALDI S.P.A. O WARTOŚCI 29,7 MLN NETTO

19 maja 2020 roku została podpisana umowa pomiędzy konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz VOLTAR System Sp. z o.o. – konsorcjant z siedzibą w Tychach (Konsorcjum), a ASTALDI S.p.A. z siedzibą w Rzymie, Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie (Wykonawcą). Przedmiotem umowy jest wykonanie robót budowlanych w ramach inwestycji „Budowa drogi ekspresowej Kraków-Rabka Zdrój na odcinku Naprawa-Skomielna Biała w km od ok. 721+170 do ok. 724+220 wraz z budową tunelu”, polegających na:

- zaprojektowaniu i wykonaniu instalacji średniego i niskiego napięcia,
- zaprojektowaniu i wykonaniu systemu bezpiecznego oświetlenia tunelu,
- zaprojektowaniu i budowie 2 stacji transformatorowych wraz z agregatami prądotwórczymi.

Zakres prac realizowany przez Emitenta w ramach umowy:

- nadzór i koordynacja wykonania dokumentacji technicznej,
- koordynacja i dostawy materiałów,
- próby, uruchomienie oraz testy funkcjonalne wykonanych systemów.

Wartość przedmiotu umowy wynosi 29 705 258,71 zł netto (słownie: dwadzieścia dziewięć milionów siedemset pięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt osiem złotych 71/100) tj. 36 537 468,21 zł brutto (słownie: trzydzieści sześć milionów pięćset trzydzieści siedem tysięcy czterysta sześćdziesiąt osiem złotych 21/100). Wartość wynagrodzenia przypadająca dla Emitenta wynosi 19 089 985,40 PLN netto tj. 23 480 682,04 PLN brutto. Termin zakończenia realizacji prac ustalono na dzień 17.08.2021 r. Konsorcjum udzieli dziesięcioletniej gwarancji na wykonany przedmiot umowy, liczonej od dnia 17.08.2021 W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- 0,01 % sumy wynagrodzenia umownego netto za każdy dzień zwłoki w pierwszych dwóch tygodniach;
- 0,03 % sumy wynagrodzenia umownego netto za każdy dzień zwłoki w trzecim i czwartym tygodniu;
- 0,05 % sumy wynagrodzenia umownego netto za każdy dzień zwłoki w każdym kolejnym tygodniu począwszy od piątego tygodnia.

Łączna wysokość kar umownych, należnych Wykonawcy, którymi może obciążyć Podwykonawcę na podstawie umowy nie przekroczy 15% maksymalnego Wynagrodzenia umownego netto. Całkowita odpowiedzialność na mocy lub w związku niniejszą umową, w tym z tytułu kar umownych, ograniczona jest do wysokości 100% wynagrodzenia umownego.

INFORMACJA DOTYCZĄCA ZŁOŻENIA POZWU O ZAPŁATĘ PRZECIWKO MIASTU KATOWICE Z TYTUŁU WYKONANIA ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO PN. „REALIZACJA PROJEKTU MIEJSKIE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KATOWICACH” PRZEZ SPÓŁKĘ ZALĘŻNĄ COIG S.A.

22 maja 2020 roku pełnomocnik procesowy COIG S.A. wystąpił do Sądu Okręgowego w Katowicach pozew przeciwko Miastu Katowice o zapłatę kwoty 18.178.404,93 PLN, na którą składają się kwoty:

- 1) 4 538 663,10 PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 21.01.2020 r. do dnia zapłaty, należnej tytułem wykonania etapu IV Umowy,
- 2) 13 639 741,83 PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 19.03.2020 r. do dnia zapłaty, za prace, które Powód gotowy był wykonać w ramach etapu V umowy.

Pozew złożony został w związku z bezzasadnym przerwaniem przez Zamawiającego w dniu 27.11.2019 r. realizacji Umowy, co uniemożliwiło Wykonawcy wykonanie części etapu IV oraz etapów V i VI. Prace

realizowane przez Wykonawcę były wykonywane należycie i terminowo, a opóźnienia i wstrzymanie realizacji Umowy do jakich doszło, powstały z wyłącznej winy Zamawiającego, ze względu na brak wymaganego Umową współdziałania oraz wielomiesięczne opóźnienia w realizacji Umowy ze strony Zamawiającego. Przedmiot Umowy obejmował dostawę, instalację i wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego klasy ERP wspomagającego procesy biznesowe w Urzędzie Miasta Katowice oraz w ponad 200 jednostkach organizacyjnych miasta wraz z dostawą niezbędnej infrastruktury sprzętowej. Wartość Umowy wynosiła 19,5 mln zł netto (23,9 mln zł brutto) i mogła zostać powiększona o zakup przez Zamawiającego dodatkowych licencji oraz o zlecenie dodatkowych usług polegających na rozszerzeniu systemu o obsługę dodatkowych funkcjonalności.

O odstąpieniu od umowy podpisanej przez spółkę zależną COIG S.A. z Miastem Katowice Emitent informował w Raporcie Bieżącym nr 33/2019 z dnia 28.11.2019 r.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALĘŻNĄ COIG S.A.

1 czerwca 2020 roku podpisana została umowa serwisowa pomiędzy Polską Grupą Górniczą z siedzibą w Katowicach, a COIG S.A. z siedzibą w Katowicach na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Zapewnienie wsparcia serwisowego aktualnie eksploatowanego systemu informatycznego wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem dla wszystkich jednostek organizacyjnych Polskiej Grupy Górniczej S.A.”, numer postępowania 531900462.

Przedmiotem Umowy jest zapewnienie wsparcia serwisowego aktualnie eksploatowanego przez Zamawiającego systemu informatycznego SZYK2, wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem, dla wszystkich jednostek organizacyjnych Zamawiającego, w tym usług:

- a) administracji i serwisu oprogramowania;
- b) rozwoju oprogramowania;
- c) usług dodatkowych dla oprogramowania;
- d) udostępnienia zasobów sprzętowo-systemowych Centrum Przetwarzania Danych Wykonawcy;
- e) administracji Zapasowym Centrum Przetwarzania Danych Zamawiającego;
- f) kolokacji dla Systemu Kadrowo-Płacowego SZYK2/KZP2;
- g) administracji środowiskiem Hurtowni Danych udostępnionym w Centrum Przetwarzania Danych Zamawiającego.

Umowa została zawarta na okres 48 miesięcy, trwający od 01.06.2020 r. do 31.05.2024 r. Maksymalna Wartość Umowy, po dokonaniu ograniczenia przez Zamawiającego części zakresu oferowanych Usług Rozwoju i Usług Dodatkowych oraz po uwzględnieniu opustu udzielonego przez Wykonawcę wynosi 122.975.328,17 PLN brutto, tj. 99.979.941,60 PLN netto, w tym:

- a) wartość usług ryczałtowych 120.732.617,02 PLN brutto tj. 98.156.599,20 PLN netto,
- b) wartość budżetu na usługi rozwoju i dodatkowe 2.242.711,15 PLN brutto tj. 1.823.342,40 PLN netto.

Jeżeli w trakcie obowiązywania Umowy zostanie wyłączona z przedsiębiorstwa Zamawiającego lub zlikwidowana któraś z jednostek organizacyjnych Zamawiającego wymienionych w Umowie, wartość wynagrodzenia może ulec zmniejszeniu. Zamawiający ma prawo dochodzenia w szczególności następujących kar umownych:

- 1) za zwłokę w wystawieniu danych na żądanie Zamawiającego – w wysokości 500,00 zł za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- 2) za zwłokę w realizacji zmian wykonywanych na skutek zgłoszenia ich przez Zamawiającego – w wysokości 1% wartości usługi za każdy dzień zwłoki;
- 3) za zwłokę w realizacji usługi rozwoju – w wysokości 1% wartości netto zleconej usługi rozwoju za każdy

rozpoczęty dzień zwłoki;

4) za zwłokę w realizacji usługi dodatkowej – w wysokości 0,5% wartości netto zleconej usługi dodatkowej za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;

5) w przypadku odstąpienia od Umowy przez jedną ze stron z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 10 % wartości netto niezrealizowanej części Umowy.

W przypadku niedotrzymania z wyłącznej winy Wykonawcy gwarantowanych przez niego poziomów usług, Wykonawca zobowiązany będzie do obniżenia wynagrodzenia należnego za świadczenie danej usługi o wartość określoną w Umowie, przy czym wysokość obniżenia wynagrodzenia w każdym miesiącu kalendarzowym nie może przekroczyć 20% wartości miesięcznego wynagrodzenia ryczałtowego z Umowy. Zamawiający może dochodzić odpowiedzialności, w tym odpowiedzialności odszkodowawczej z tytułu niewykonania bądź niewłaściwego wykonania Umowy, na zasadach ogólnych, ponad wysokość zastrzeżonych w Umowie kar umownych.

Odpowiedzialność Wykonawcy za szkody, jakie może wyrządzić Zamawiającemu w związku z wykonywaniem Umowy, jest ograniczona do kwoty stanowiącej 50% wartości wynagrodzenia umownego netto, łącznie dla wszystkich zdarzeń w czasie trwania Umowy, jak też po jej zakończeniu.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

INFORMACJA O PODPISANIU ANEKSU DO UMOWY POŻYCZKI OD SPÓŁKI ZALEŻNEJ COIG S.A.

4 czerwca 2020 roku z COIG S.A. podpisany został aneks do umowy pożyczki pieniężnej udzielonej zarządowi WASKO S.A. w kwocie 10.000.000,00 (dziesięć milionów złotych) w dniu 7 sierpnia 2019 r.

Na mocy postanowień aneksu przedłużony został okres spłaty pożyczki do dnia 30 czerwca 2021 r. oraz zmieniona została stopa oprocentowania udzielonej pożyczki, która wynosić będzie 2,28% (WIBOR 3M + 2% marży) w skali roku. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

INFORMACJA O WYBORZE OFERTY SPÓŁKI ZALEŻNEJ COIG S.A. JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ

W dniu 24 lipca oferta spółki zależnej COIG S.A. została wybrana jako najkorzystniejsza w postępowaniu organizowanym przez Komendę Wojewódzką Policji w Krakowie na wykonanie zamówienia Wdrożenie e-usług publicznych, wewnątrz administracyjnych, nowych rozwiązań IT oraz modernizacja systemu obiegu dokumentów w ramach realizacji Projektu „Nowoczesna Policja dla Małopolski”, nr sprawy ZP.46.2020. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie w formule pod klucz (dostosowanie do potrzeb użytkownika i spełniające wszystkie jego warunki) modernizacji obecnego środowiska oraz rozbudowa i wdrożenie nowych elementów kompletnej platformy e-usług publicznych i wewnątrz administracyjnych wraz z niezbędną infrastrukturą teleinformatyczną.

W ramach zamówienia wymagane jest przygotowanie dokumentacji, przeprowadzenie instruktaży, oraz zapewnienie serwisu gwarancyjnego z niezbędnymi usługami wsparcia i asysty wdrożeniowej. W ramach budowy systemu konieczna jest także dostawa i wdrożenie nowoczesnego sprzętu i oprogramowania teleinformatycznego, który jest niezbędny do prawidłowego uruchomienia i utrzymania planowanych rozwiązań, będących przedmiotem Projektu tak, aby zapewnić wysoki poziom dostępności i bezpieczeństwa eksploatowanych systemów, aplikacji i przetwarzanych danych. Wartość oferty wynosi 26 777 100,00 PLN brutto. Termin realizacji zamówienia wynosi do 11 miesięcy od daty zawarcia umowy.

**WYBÓR PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO PRZEPROWADZENIA BADANIA ROCZNEGO I PRZEGLĄDU
PÓŁROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA LATA
2020 I 2021**

W dniu 30 lipca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki na podstawie § 26 ust. 2 pkt 3 Statutu WASKO S.A., po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu, po przeprowadzeniu przez Spółkę postępowania w sprawie wyboru biegłego do badania ustawowego, określonego w wewnętrznych regulacjach Spółki tj. Polityce i procedurze wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A., dokonała wyboru Grupy Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach, jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania. Zgodnie z decyzją Rady Nadzorczej wybrany podmiot przeprowadzi badanie jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za lata obrotowe 2020 oraz 2021, jak również przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w roku 2020 i 2021.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3975. Żadna ze Spółek Grupy Kapitałowej WASKO S.A. nie współpracowała z wybranym podmiotem w okresie co najmniej 5 lat poprzedzających wybór. Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone i należne za rok obrotowy i poprzedni zostały zamieszczone w sprawozdaniu finansowym. Żadna ze Spółek Grupy Kapitałowej WASKO S.A. nie współpracowała z wybranym podmiotem w okresie co najmniej 5 lat poprzedzających wybór. Wynagrodzenia firmy audytorskiej wypłacone i należne za rok obrotowy i poprzedni zostały zamieszczone w sprawozdaniu finansowym.

PODPISANIE Z BANKIEM ANEKSU DO UMOWY WIELOPRODUKTOWEJ NA ODNAWIALNY LIMIT KREDYTOWY

W dniu 10 sierpnia 2020 r. Zarząd WASKO S.A. otrzymał od przedstawicieli ING Bank Śląski S.A. informację o podpisaniu w dniu 7 sierpnia 2020 r. pomiędzy Emitentem i spółkami zależnymi tj. COIG S.A., GABOS SOFTWARE sp. z o.o., Logic Synergy Sp. z o.o. oraz podmiotem powiązany ENTE Sp. z o.o. a ING Bankiem Śląskim S.A. (Bank) z siedzibą w Katowicach aneksu do umowy wieloproduktowej kredytu bankowego.

Na mocy aneksu Bank przedłużył umowę wieloproduktową do dnia 16 sierpnia 2021r. utrzymując dotychczasową kwotę odnawialnego limitu kredytowego w kwocie 70.000.000,00 zł, słownie: siedemdziesiąt milionów złotych 00/100 w okresie od dnia 07.08.2020 r. do dnia 16.08.2021 r. W ramach Umowy poszczególne Spółki z Grupy Kapitałowej WASKO S.A. otrzymały następujące sublimity: WASKO S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 57.000.000,00 mln zł, słownie: pięćdziesiąt siedem milionów złotych 00/100.

COIG S.A. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 2 000 000,00 zł, słownie: dwa miliony złotych 00/100.
GABOS SOFTWARE sp. z o.o. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 5 000 000,00 zł, słownie: pięć milionów złotych 00/100.

LOGIC SYNERGY Sp. z o.o. – sublimit do maksymalnej kwoty w wysokości 1.000.000,00 zł, słownie: milion złotych 00/100.

Zgodnie z umową wieloproduktową kredyty obrotowe w rachunku bankowym są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w stosunku rocznym w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych powiększoną o marżę Banku.

Strony utrzymały zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z postanowień umowy wieloproduktowej w następujących formach:

- Zastaw rejestrowy na zapasach,
- Cesja wierzytelności z tytułu realizacji wskazanych kontraktów gospodarczych,
- Weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi,
- Hipoteki umowne ustanowione na trzech nieruchomościach stanowiących własność Emitenta.

Strony umowy odpowiadają solidarnie za zobowiązania wynikające z Kredytu Odnawialnego.

ZAWARCIE POROZUMIENIA Z NEXERA SP. Z O.O.

W dniu 19 sierpnia 2020 r. Zarząd WASKO S.A. zawarł porozumienie z NEXERA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: Nexera), na mocy którego NEXERA zobowiązuje się do nie dochodzenia od WASKO roszczenia o zapłatę kary umownej w kwocie 8.560.553,00 zł (zwanej dalej Karą), o której WASKO poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2019 w dniu 17 kwietnia 2019 roku, naliczonej za opóźnienie w wykonaniu zamówień złożonych na podstawie umów z dnia 13 lipca 2017 roku na wykonanie światłowodowej sieci szerokopasmowej FTTH w technologii GPON (dalej jako „Umowy”), polegających w szczególności na podłączaniu jednostek oświatowych do sieci FTTH, w związku z programem Operacyjnym Polska Cyfrowa – I Oś priorytetowa POPC – „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” – działanie 1.1 „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach” – drugi konkurs. W dniu 31 maja 2019 roku Spółka zawarła z Nexera ugodę, na mocy której Nexera cofnęła oświadczenie o nałożeniu Kary, pod warunkiem wykonania zobowiązań Spółki zawartych w ugodzie, o czym Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 21/2019 w dniu 31 maja 2019 roku. Na podstawie podpisanego porozumienia Nexera zobowiązuje się nie dochodzić od WASKO roszczenia o zapłatę wyłącznie Kary, co oznacza że porozumienie nie dotyczy jakichkolwiek innych praw lub roszczeń (w tym kar umownych) Nexera wynikających z Umów i w tym zakresie pozostają w mocy zobowiązania WASKO wynikające z Umów, o których zawarciu Zarząd WASKO poinformował w raporcie bieżącym nr 17 z dnia 13 lipca 2017.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z GENERALNĄ DYREKCJĄ DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD

W dniu 1 września 2020 r. podpisana została umowa pomiędzy konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz TRAX elektronik A. MORYC, M. TOMECKI, L. TURCZYŃSKI Sp. j. – Uczestnik Konsorcjum z siedzibą w Krakowie (zwanym dalej Wykonawcą), a Skarbem Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie, działającym przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad Oddział we Wrocławiu, (zwaną dalej Zamawiającym), na realizację zamówienia publicznego pn. „Regionalne projekty wdrożeniowe Wrocław – krajowy system zarządzania ruchem drogowym na sieci TEN-T Etap 1. Część 2 w Oddziałach GDDKiA we Wrocławiu i Opolu – drogi A4 i A8 oraz CZR Wrocław-Widawa”.

Przedmiotem umowy w ramach zamówienia podstawowego jest:

- zaprojektowanie, dostawa, wdrożenie i uruchomienie infrastruktury przydrożnej (modułów wdrożeniowych rozproszonych) wraz z infrastrukturą towarzyszącą, siecią informatyczną i teleinformatyczną;
- zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych związanych z dostosowaniem i wyposażeniem budynku regionalnego Centrum Zarządzania Ruchem – CZR Wrocław-Widawa;
- zaprojektowanie, dostawa, wdrożenie i uruchomienie elementów rozwiązania ICT (teleinformatycznego) dla CZR Wrocław, w tym systemu zarządzania danymi wizyjnymi;

- integracja (IT) infrastruktury przydrożnej z oprogramowaniem modułów centralnych, w tym w szczególności z warstwą integracyjną oprogramowania centralnego (za dostarczenie oprogramowania integracyjnego odpowiadać będzie wykonawca Centralnego Projektu Wdrożeniowego);
- usługi wsparcia, utrzymania i rozwoju wykonanego rozwiązania ICT w ramach projektu KSZR D E1;
- przekazanie wdrożonego rozwiązania ICT Zamawiającemu lub wykonawcy następczemu.

Zakres prac realizowany przez Emitenta w ramach umowy obejmuje:

- wykonanie części pasywnej serwerowni – podłoga techniczna, zasilanie, klimatyzacja precyzyjna;
- wykonanie części aktywnej serwerowni – dostawa i konfiguracja serwerów, macierzy, urządzeń sieciowych wraz oprogramowaniem;
- dostawa i konfiguracja ściany wizyjnej oraz sprzętu komputerowego;
- dostawa i konfiguracja urządzeń sieciowych w terenowych szafach teletechnicznych.

Wartość przedmiotu umowy w ramach zamówienia podstawowego wynosi 166 619 863,20 zł brutto (słownie: sto sześćdziesiąt sześć milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt trzy złote dwadzieścia groszy), z czego na Emitenta przypada około 24% wartości przedmiotu umowy. W ramach prawa opcji, gdzie łączna wartość zleconych prac nie może przekroczyć 50% wartości zamówienia głównego, Zamawiający przewiduje następujące zamówienia opcjonalne:

- Opcja 1 – świadczenie usług utrzymania, polegających na przejęciu i świadczeniu usług wsparcia i utrzymania modułów wdrożeniowych rozproszonych, w tym na drogach nieobjętych zamówieniem podstawowym, uprzednio zintegrowanych z systemem centralnym, przy czym poprzez drogi nieobjęte zamówieniem podstawowym należy rozumieć drogi poza obszarem KSZR D na Sieci TENT Etap 1, znajdujące się w planowanym zasięgu operowania Centrum Zarządzania Ruchem Wrocław-Widawa;
- Opcja 2 – kontynuacja świadczenia usług Utrzymania na rzecz Zamawiającego, przez kolejne 12 (dwanaście) miesięcy, 24 (dwadzieścia cztery) miesiące, 36 (trzydzieści sześć) miesięcy, 48 (czterdzieści osiem) miesięcy lub maksymalnie przez kolejne 60 (sześćdziesiąt) miesięcy, w zależności od decyzji Zamawiającego, po zakończeniu świadczenia usług utrzymania modułów wdrożeniowych rozproszonych, wdrożonych i utrzymywanych w ramach zamówienia podstawowego. Opcja ta dotyczy również kontynuacji świadczenia usług wsparcia i utrzymania klas modułów rozproszonych wykonanych w ramach opcji poza zamówieniem podstawowym, w tym poza obszarem geograficznym zamówienia podstawowego;
- Opcja 3 – zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie dodatkowej klasy/klas modułów wdrożeniowych rozproszonych, w tym poza obszarem geograficznym zamówienia podstawowego, przy czym wdrożenie dodatkowych klas modułów w ramach Opcji 3 może być oparte na łączności bezprzewodowej, na warunkach szczegółowo wskazanych w OPZ (Opisie Przedmiotu Zamówienia);
- Opcja 4 – zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie klasy/klas modułów wdrożeniowych rozproszonych, innych niż objętych zamówieniem podstawowym, ale w obszarze geograficznym zamówienia podstawowego.

Umowa w zakresie zamówienia podstawowego zostanie zrealizowana w ciągu 840 dni od dnia podpisania umowy. Realizacja umowy w zakresie zaprojektowania, dostawy, wdrożenia i uruchomienia elementów rozwiązania ICT dla CZR Wrocław, zależna jest od realizacji Centralnego Projektu Wdrożeniowego realizowanego równolegle przez innego wykonawcę, a Wykonawca zobowiązany jest wstrzymać się z realizacją Umowy w okresie wskazanym przez Zamawiającego, nie dłużej jednak niż o 180 dni od dnia podpisania protokołu odbioru lub warunkowego protokołu odbioru wdrożenia systemu.

Zamawiający powiadomi Wykonawcę o skorzystaniu z prawa opcji, najpóźniej na 30 dni przed terminem jego realizacji, wskazując zakres skorzystania z tego prawa i termin realizacji. W ramach umowy Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji na rozwiązanie ICT dla CZR oraz gwarancji na poszczególne elementy infrastruktury sprzętowej, w tym moduły wdrożeniowe rozproszone oraz na wykonane prace budowlane, na następujące okresy:

- 3 lata od daty podpisania protokołu odbioru końcowego dla rozwiązania ICT dla CZR;
- 3 lata od daty podpisania protokołu odbioru wdrożenia systemu dla infrastruktury sprzętowej dla modułów wdrożeniowych rozproszonych;
- 5 lat od daty podpisania protokołu odbioru robót budowlanych i wyposażenia CZR, dla prac budowlanych;
- 2 lata od daty podpisania protokołu odbioru końcowego dla dokumentacji systemu;
- 1 rok od daty wygaśnięcia umowy, bez względu na przyczynę jej wygaśnięcia, dla dokumentacji integracyjnej.

Z zastrzeżeniem wyłączonej winy Zamawiającego, Wykonawca ponosi odpowiedzialność z tytułu kar umownych na zasadzie winy, z wyłączeniem odpowiedzialności Wykonawcy za przekazanie systemu Zamawiającemu lub wykonawcy następczemu oraz odpowiedzialności Wykonawcy za realizację SLA, w których to przypadkach odpowiedzialność Wykonawcy oparta jest na zasadzie ryzyka, tj. niezależnie od zaistnienia jego winy oraz niezależnie od stopnia jego winy (w tym także niezależnie od winy osób, którymi posłużył się przy wykonaniu Umowy).

W umowie przewidziano, w szczególności następujące kary umowne:

1. za niedotrzymanie terminów realizacji:

- Kamienia Milowego nr 1, nr 2, nr 5 – w wysokości 4.000 (cztery tysiące) złotych za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- Kamienia Milowego nr 3 – w wysokości 6.000 (sześć tysięcy) złotych za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- Kamienia Milowego nr 4 – w wysokości 8.000 (osiem tysięcy) złotych za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;
- Kamienia Milowego nr 6 – w wysokości 5.000 (pięć tysięcy) złotych za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia;

2. za niedotrzymanie terminów SLA określonych w OPZ:

I) dla Rozwiązania ICT dla CZR:

(1) za przekroczenie czasu naprawy danego typu błędu, – w wysokości 8.000 (słownie: osiem tysięcy) złotych:

- za każde rozpoczęte 60 (sześćdziesiąt) minut przekroczenia czasu naprawy dla błędu krytycznego;
- za każde rozpoczęte 6 (sześć) godzin przekroczenia czasu naprawy dla błędu istotnego;

(2) za spadek dostępności miesięcznej Rozwiązania ICT dla CZR poniżej wartości wskazanych w OPZ odrębnie dla danego typu błędu – w wysokości 8.000 (słownie: osiem tysięcy) złotych:

- za każde rozpoczęte 60 (sześćdziesiąt) minut spadku dostępności miesięcznej poniżej limitów wymaganych dla błędu krytycznego;
- za każde rozpoczęte 6 (sześć) godzin spadku dostępności miesięcznej poniżej limitów wymaganych dla błędu istotnego;

II) dla modułów wdrożeniowych rozproszonych:

(1) za przekroczenie czasu dostępności miesięcznej danego modułu wdrożeniowego rozproszonego poniżej wartości wskazanych w OPZ dla danego modułu wdrożeniowego rozproszonego – za każdą rozpoczętą minutę niedotrzymania wymaganej dostępności w wysokości obliczonej zgodnie z wzorem wskazanym w OPZ;

3. za niedotrzymanie terminów realizacji zamówienia opcjonalnego – w wysokości 2.500 (słownie: dwa tysiące pięćset) złotych za każdy rozpoczęty dzień zwłoki;

4. za odstąpienie od umowy z powodu okoliczności leżących po stronie Wykonawcy – w wysokości 20% kwoty brutto.

Wysokość kar umownych należnych Zamawiającemu od Wykonawcy z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy nie przekroczy równowartości 50% kwoty brutto wynagrodzenia należnego Wykonawcy z uwzględnieniem prawa opcji. Ww. ograniczenie nie dotyczy przypadków powstania szkody wyrządzonej na skutek umyślnego działania Wykonawcy lub umyślnego działania osób trzecich, którymi Wykonawca posługuje się przy wykonywaniu niniejszej Umowy, a w szczególności działań Podwykonawców lub Podwykonawców dalszych. Naliczenie zastrzeżonej kary umownej

nie wyłącza możliwości dochodzenia przez Zamawiającego od Wykonawcy odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonej kary umownej na zasadach ogólnych.

Gwarancja należytego wykonania umowy w wysokości 12 875 193,04 (słownie: dwanaście milionów osiemset siedemdziesiąt pięć tysięcy sto dziewięćdziesiąt trzy złote 04/100) zabezpieczona została poręczeniem udzielonym przez spółkę zależną COIG S.A. od Emitenta i przez Uczestnika Konsorcjum oraz zabezpieczeniem w formie ustanowionej kaucji pieniężnej na poziomie 15,5% wartości wystawionej gwarancji.

Podpisanie umowy jest wynikiem wybrania przez Zamawiającego oferty Wykonawcy, jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego pn. „Regionalny Projekt Wdrożeniowy – Krajowy System Zarządzania Ruchem Drogowym na Sieci TEN-T Etap 1 ; Część 2 – w Oddziałach GDDKiA we Wrocławiu i w Opolu – drogi A4 i A8 oraz CZR Wrocław – Widawa”, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 37 z dnia 13.12.2019 r.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z CENTRUM INFORMATYKI RESORTU FINANSÓW

W dniu 1 września 2020 r. podpisana została umowa pomiędzy Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu (Zamawiający), a konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – Członek Konsorcjum (Wykonawca) na rozbudowę infrastruktury Centrum Informatyki Resortu Finansów – rozbudowę posiadanych macierzy dyskowych Hitachi VSP F1500 i VSP G800. Przedmiotem umowy jest rozbudowa wydajności oraz przestrzeni dyskowej posiadanych przez Zamawiającego macierzy dyskowych, z usługą montażu i konfiguracji dostarczonych elementów rozbudowy oraz świadczenie serwisu gwarancyjnego.

Maksymalna łączna wartość przedmiotu umowy wynosi 33 286 752,00 zł brutto w tym:

1. zamówienie podstawowe (dostawa Sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 16 983 803,00 zł brutto, z czego na Emitenta przypada 8 595 203,10 zł brutto
2. prawo opcji (dostawa sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 16 302 948,90 zł brutto, z czego na Emitenta przypada 75% przychodu brutto z tytułu zamówień opcjonalnych. Termin realizacji przedmiotu umowy w zakresie zamówienia podstawowego wynosi do 40 dni od daty zawarcia umowy.

Termin realizacji prawa opcji wynosi do 12 miesięcy od daty zawarcia umowy. Zamawiający może skorzystać z całości lub części świadczeń składających się na prawo opcji, jak również podjąć decyzję o nieskorzystaniu z prawa opcji. W ramach prawa opcji Wykonawca zobowiązuje się do wykonania dostawy sprzętu wraz z wdrożeniem, w terminie 45 dni od dnia otrzymania przez Wykonawcę zawiadomienia o skorzystaniu przez Zamawiającego z prawa opcji.

Na podstawie umowy, Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji i rękojmi na dostarczony sprzęt, na okres 35 miesięcy od daty podpisania protokołu odbioru sprzętu.

W umowie przewidziano w szczególności następujące kary umowne:

- w przypadku niedotrzymania terminu realizacji umowy dla zamówienia podstawowego, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia.

- w przypadku niedotrzymania terminu realizacji umowy dla prawa opcji, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia.
- w przypadku opóźnienia w usunięciu stwierdzonych w trakcie odbioru technicznego nieprawidłowości w dostarczonym sprzęcie, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia.
- w przypadku niedotrzymania terminu realizacji usług serwisu gwarancyjnego sprzętu, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 2 000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych), za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia.
- w przypadku niezapewnienia poprawek do oprogramowania firmware oraz oprogramowania zarządzającego, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 2 000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych) za każdy rozpoczęty dzień, w którym poprawki nie zostały zapewnione.
- w przypadku niewykonania serwisu prewencyjnego, Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę w wysokości 2 000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych) za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia od uzgodnionego terminu.
- w przypadku wypowiedzenia lub odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy lub wypowiedzenia lub odstąpienia od umowy przez Wykonawcę z przyczyn leżących po jego stronie, Zamawiający jest uprawniony do naliczenia Wykonawcy kary w wysokości 20% maksymalnej łącznej wartości przedmiotu umowy brutto.

Łączna odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych ograniczona jest do 100% maksymalnej łącznej wartości przedmiotu umowy brutto. Zapłata przez Wykonawcę kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy nie wyłącza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

Podpisanie umowy jest wynikiem wybrania przez Zamawiającego oferty Wykonawcy, jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie zamówienia p.n. „Rozbudowa infrastruktury Centrum Informatyki Resortu Finansów – rozbudowa posiadanych przez zamawiającego macierzy dyskowych Hitachi VSP F1500 i VSP G800”. Numer referencyjny: PN/29/20/VAD”, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 25 z dnia 18.08.2020 r.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ COIG S.A

W dniu 4 września 2020 r. Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu, pomiędzy spółką zależną COIG S.A. i Komendą Wojewódzką Policji w Krakowie (Zamawiający) umowy na wykonanie zamówienia publicznego pn. Wdrożenie e-usług publicznych, wewnątrzadministracyjnych, nowych rozwiązań IT oraz modernizacja systemu obiegu dokumentów w ramach realizacji Projektu „Nowoczesna Policja dla Małopolski” (Umowa), nr sprawy: ZP.46.2020.

Przedmiotem Umowy jest wdrożenie sześciu e-usług publicznych, wdrożenie trzech usług wewnątrzadministracyjnych, wdrożenie nowych rozwiązań IT w administracji w zakresie: cyfryzacji dostępu, usprawnienia komunikacji pomiędzy osobą pokrzywdzoną a funkcjonariuszem prowadzącym daną sprawę oraz modernizacja systemu obiegu dokumentów, wraz z niezbędną infrastrukturą teleinformatyczną.

Zamawiający wymaga 5 letniej gwarancji od daty zatwierdzenia końcowego protokołu odbioru na elementy Systemu: macierze, biblioteka taśmowa, serwery środowiska usług katalogowych w PSTD,

biblioteki środowiska usług katalogowych w PSTD, przetworniki SAN/Ethernet środowiska usług katalogowych w PSTD, urządzenia rdzenia MPLS (TYP A i TYP B) oraz 3 letniej gwarancji od daty zatwierdzenia końcowego protokołu odbioru na pozostałe elementy Systemu, w tym wsparcie techniczne i konsultacje.

Termin wykonania Umowy wynosi 11 miesięcy od daty zawarcia.

Wartość Umowy: 26 777 100,00 zł brutto.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- 0,02% wartości brutto Umowy za każdy dzień opóźnienia w realizacji danego etapu Umowy;
- 0,2% wartości brutto Umowy za każdy dzień opóźnienia w realizacji Umowy, nie więcej jednak niż 15% wartości brutto Umowy, nawet jeżeli opóźnienie dotyczyłoby jedynie części zamówienia;
- 15% wartości brutto Umowy w przypadku odstąpienia od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy
- 0,01% wartości brutto Umowy za każdy dzień opóźnienia w przystąpieniu do odbioru danego etapu lub odbioru końcowego przedmiotu umowy, licząc od dnia następnego po terminie, w którym odbiór miał być zakończony;
- 0,003% wartości brutto Umowy za każdy dzień opóźnienia w przeprowadzeniu ze skutkiem pozytywnym weryfikacji poprawności i kompletności kodu źródłowego poprzez jego asemblację zakończoną postacią wynikową poprawnie działającej wersji oprogramowania;
- 0,002% wartości brutto Umowy za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia w realizacji obowiązków gwarancyjnych, jeśli termin oznaczony jest w godzinach lub 0,005% wartości Umowy brutto, jeśli termin oznaczony jest w dniach;
- W przypadku nieskierowania do realizacji Umowy choć jednej osoby niepełnosprawnej w rozumieniu Ustawy z dnia 27.08.1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych Wykonawca zapłaci zamawiającemu karę umowną w wysokości 5000 zł za każdą stwierdzoną osobę za każdy dzień;
- W przypadku stwierdzenia nieskierowania do realizacji umowy osoby o kwalifikacjach i doświadczeniu wskazanych w ofercie przetargowej w zakresie kryteriów oceny ofert, Wykonawca zapłaci zamawiającemu karę umowną w wysokości 5 000 zł za każdy stwierdzony przypadek za każdy dzień. Łączna wysokość kar umownych liczonych odrębnie w odniesieniu do każdej ze stron, nie może przekroczyć 15% wartości Umowy brutto. Zamawiający uprawniony jest do żądania odszkodowania przekraczającego wysokość kar umownych, a także dochodzenia roszczeń z tytułu innych szkód, na zasadach ogólnych. O wyborze oferty spółki zależnej COIG S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 21/2020 z dnia 24 lipca 2020 r.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98% udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

INFORMACJA O ZAWARCIU UGODY ZE SKARBEM PAŃSTWA – GŁÓWNYM INSPEKTOREM TRANSPORTU DROGOWEGO

W dniu 18 września 2020 r. zawarta została Ugoda sądowa (Ugoda) pomiędzy WASKO S.A. a Skarbem Państwa – Głównym Inspektorem Transportu Drogowego z siedzibą w Warszawie (GITD).

Na mocy podpisanej Ugody GITD zrzekła się dochodzenia od Spółki wszelkich roszczeń wynikających z Umowy z dnia 02 sierpnia 2012 roku podpisanej pomiędzy Emitentem jako Wykonawcą i GITD jako Zamawiającym, której przedmiotem była dostawa i montaż 29 mobilnych urządzeń rejestrujących służących do ujawniania naruszeń przepisów prawa o ruchu drogowym dotyczących przekraczania dozwolonej prędkości przez pojazdy, z tytułu naliczonych kar umownych na łączną kwotę 102.356.328,63 zł. O naliczeniu kar umownych Emitent informował w raportach bieżących nr 15/2014 z dnia 16 grudnia 2014 r. oraz 24/2016 z dnia 05 grudnia 2016 r.

Zgodnie z zawartą Ugodą Spółka zapłaciła na rzecz GITD świadczenie pieniężne w kwocie 396.000,00 zł (trzysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych, 00/100). Płatność wskazanej powyżej kwoty następować będzie w 4 ratach (pierwsze trzy raty w wysokości 100.000,00 zł, ostatnia rata w wysokości 96.000,00 zł), w terminie: płatność pierwszej raty nastąpi do dnia 15 listopada 2020 r., płatność drugiej raty nastąpi do dnia 28 lutego 2021 r., płatność trzeciej raty nastąpi do dnia 31 maja 2021 r., płatność czwartej raty nastąpi do dnia 31 sierpnia 2021 r.

Zapłata ww. kwoty na podstawie Ugody wyczerpuje wszelkie roszczenia GITD wobec Emitenta wynikające z naliczonych przez GITD kar umownych. O wszczęciu postępowania sądowego przeciwko Spółce w ww. sprawie Emitent informował w raportach okresowych oraz w raporcie bieżącym nr 4/2016 z dnia 14 kwietnia 2016 r.

Uгода stanowi ostateczne zakończenie sporu pomiędzy GITD a WASKO S.A. dotyczącego Umowy.

REJESTRACJA PRZEZ SĄD ZMIANY STATUTU SPÓŁKI

W dniu 22 września 2020 r. za pośrednictwem systemu teleinformatycznego prowadzonego przez Ministerstwo Sprawiedliwości – Centralna Informacja Krajowego Rejestru Sądowego, mieszczącego się pod adresem internetowym: <https://ekrs.ms.gov.pl>, Zarząd WASKO S.A. powziął informację o dokonaniu w dniu 16 września 2020 r. rejestracji zmiany Statutu Spółki dokonanej na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy WASKO S.A. z dnia 31 sierpnia 2020 roku, w sposób opisany poniżej:

Dotychczasowy § 28 ust.2 Statutu Spółki o treści:

„2. Zarząd składa się z 1 (jednego) do 6 (sześciu) osób, w tym Prezesa Zarządu, a w przypadku Zarządu Wieloosobowego – Wiceprezesa Zarządu lub Wiceprezesów i Członków Zarządu.” otrzymał brzmienie:

„2. Zarząd składa się z 1 (jednego) do 8 (ośmiu) osób, w tym Prezesa Zarządu, a w przypadku Zarządu Wieloosobowego – Wiceprezesa Zarządu lub Wiceprezesów i Członków Zarządu.”

INFORMACJA DOT. OTRZYMANIA, PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ COIG S.A., ODPOWIEDZI NA POZEW ORAZ POZWU WZAJEMNEGO, WNIESIONYCH PRZEZ MIASTO KATOWICE W ZWIĄZKU Z REALIZACJĄ ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO PN. „REALIZACJA PROJEKTU MIEJSKIE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KATOWICACH”

Zarząd WASKO S.A. otrzymał w dniu 28 września 2020 r. informację od spółki zależnej COIG S.A. (Wykonawca) o otrzymaniu w dniu 25 września 2020 r., odpowiedzi na pozew o zapłatę kwoty 18.178.404,93 PLN wniesiony przez Wykonawcę przeciwko Miastu Katowice, w związku z realizacją umowy na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Realizacja projektu Miejskie Centrum Usług Wspólnych w Katowicach”, zawartej w dniu 04.10.2017 r. (Umowa) pomiędzy Miastem Katowice (Zamawiającym) i Konsorcjum firm: COIG S.A. oraz VULCAN sp. z o. o. (Konsorcjum, Wykonawca) wraz z pozwem wzajemnym, w którym Zamawiający wniósł o:

1. oddalenie powództwa Wykonawcy w całości,

2. zasądzenie od Wykonawcy kwot:

a) 2.387.773,17 PLN tytułem zapłaty części kary umownej za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy wraz z odsetkami za opóźnienie,

b) 5.827.246,77 PLN tytułem zwrotu wynagrodzenia zapłaconego Wykonawcy przez Zamawiającego wraz z odsetkami za opóźnienie.

W ocenie Wykonawcy żądania Zamawiającego określone odpowiedzią na pozew oraz pozewem wzajemnym są bezzasadne. Prace realizowane przez Wykonawcę były wykonywane należycie i terminowo, a opóźnienia i wstrzymanie realizacji Umowy do jakich doszło, powstały z wyłącznej winy Zamawiającego, ze względu na brak wymaganego Umową współdziałania oraz wielomiesięczne opóźnienia w realizacji Umowy ze strony Zamawiającego. Tym samym żądania Wykonawcy określone pozewem z dnia 22.05.2020 r. o zapłatę kwoty 18.178.404,93 PLN tytułem wynagrodzenia umownego jest w pełni zasadne.

Przedmiot Umowy obejmował dostawę, instalację i wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego klasy ERP wspomagającego procesy biznesowe w Urzędzie Miasta Katowice oraz w ponad 200 jednostkach organizacyjnych miasta wraz z dostawą niezbędnej infrastruktury sprzętowej. Wartość Umowy wynosiła 19,5 mln zł netto (23,9 mln zł brutto) i mogła zostać powiększona o zakup przez Zamawiającego dodatkowych licencji oraz o zlecenie dodatkowych usług polegających na rozszerzeniu systemu o obsługę dodatkowych funkcjonalności.

O złożeniu pozwu o zapłatę przeciwko Miastu Katowice Emitent informował w raporcie bieżącym nr 08/2020 z dnia 25.05.2020 r.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALĘŻNĄ GABOS SOFTWARE SP. Z O.O.

W dniu 30 września 2020 r. Spółka zależna GABOS Software Sp. z o.o. o podpisała Umowę (zwaną dalej Umową) z Narodowym Instytutem Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowym Instytutem Badawczym z siedzibą w Warszawie (Zamawiający), a GABOS Software sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (Wykonawca) na realizację projektu pn. „Budowa nowoczesnej platformy gromadzenia i analizy danych z Krajowego Rejestru Nowotworów oraz onkologicznych rejestrów narządowych, zintegrowanej z bazami świadczeniodawców leczących choroby onkologiczne (e-KRN+)” Część I – Budowa Platformy. Znak sprawy: PN-106/20/MS.

Przedmiotem Umowy jest

1. Zaprojektowanie i wykonanie Systemu e-KRN+ realizującego określone w SIWZ funkcjonalności w zakresie następujących modułów:

a) Moduł Integracji z systemami HIS obejmujący

I. Interfejs komunikacyjny po stronie HIS

II. Interfejs komunikacyjny po stronie ZPRO

b) Moduł Integracji z systemami zewnętrznymi

I. Interfejs komunikacyjny z systemem PESEL

II. Interfejs komunikacyjny z Krajowym Węzłem

II. Interfejs komunikacyjny z GUS

IV. Interfejs Komunikacyjny z NFZ

V. Interfejs Komunikacyjny z system e-Zdrowie realizowanym przez CSIOZ

VI. Interfejs Komunikacyjny z system AOTMiT

c) Moduł Generatora Rejestrów wraz z wytworzeniem w ramach modułu Krajowym Rejestrem Nowotworów oraz Polskiego Rejestru Onko-Hematologicznego (PROH).

d) API w zakresie danych – moduł udostępniający zdepersonalizowane dane z Krajowego Rejestru Nowotworów;

e) Portal dostępu i zarządzania rejestrami;

2. Dostarczenie niżej wymienionych modułów z wykorzystaniem danych i niezbędnych komponentów istniejącego Krajowego Rejestru Nowotworów tak by realizowały funkcjonalności opisane w SIWZ wraz z pełną integracją z nowymi komponentami:

a) Moduł Krajowego Rejestru Nowotworów w tym w szczególności opracowania zgłoszeń KZNZ z wykorzystaniem dostarczonego modułu Generatora Rejestrów;

b) Portal Wiedzy o chorobach nowotworowych;

c) Moduł analizy i raportowania, w którego skład wchodzi:

I. Hurtownia danych KRN;

II. Analiza i wizualizacja danych w postaci Raportów;

3. Budowa Polskiego Rejestru Onko-Hematologicznego wraz z pełną integracją z następującymi modułami

a) Moduł Krajowego Rejestru Nowotworów;

b) Moduł analizy i raportowania w którego skład wchodzi: I. Hurtownia danych PROH;

II. Analiza i wizualizacja danych w postaci Raportów

4. Przeniesienie istniejącej hurtowni danych na nowoutworzoną Zintegrowaną Platformę Rejestrów Onkologicznych oraz jej rozbudowa o struktury analityczne rejestru PROH i o struktury związane z nowymi funkcjonalnościami KRN;

5. Przekazanie kodu źródłowego oraz praw autorskich do wykonanego Systemu spełniającego wymagania funkcjonalne i pozafunkcjonalne określone w OPZ;

6. Dostawa silnika bazy danych, na którym ma się opierać działanie ww. oprogramowania wraz z niezbędną liczbą licencji do pracy wyżej wymienionego oprogramowania na infrastrukturze technicznej wskazanej przez Zamawiającego;

7. Dostarczenie aktualizacji licencji oprogramowania dla Hurtowni danych systemu ZSI-CRN;

8. Dostawa oprogramowania systemowego niezbędnego do prawidłowego działania infrastruktury technicznej;

9. Zasilenie dostarczanego Systemu danymi z obecnie funkcjonującego ZSI-CRN, systemu Krajowego Rejestru Nowotworów, w zakresie danych dotyczących procesu rejestracji Kart Zgłoszenia Nowotworu Złośliwego, Hurtowni Danych, Raportów oraz Portalu wiedzy ;

10. Zaprojektowanie i wykonanie zawartości Portalu dla portalu Platformy Wiedzy w zakresie udostępnienia informacji o nowym zakresie danych KZMZ oraz publikacji informacji o rejestrach narządowych;

11. Zaprojektowanie i wykonanie interfejsów dla poszczególnych komponentów Systemu Informatycznego;

12. Instalacja, wdrożenie, konfiguracja i uruchomienie w/w oprogramowania na infrastrukturze technicznej wskazanej przez Zamawiającego;

13. Przeszkolenie/instruktaż personelu Zamawiającego oraz użytkowników Systemu z obsługi w/w oprogramowania aplikacyjnego oraz oprogramowania bazodanowego, systemów operacyjnych serwerów;

14. Dostarczenie wzorcowych materiałów szkoleniowych/instruktażowych do przeszkolenia personelu w przyszłości;

15. Świadczenie usług gwarancyjnych i serwisowych wobec całości dostarczonego i zrealizowanego Przedmiotu Umowy przez okres 60 miesięcy (zgodnie z ofertą GABOS Software Sp. z o.o.) od daty końcowego odbioru Systemu;

16. Świadczenie usług dodatkowych w postaci 300 osobodni pracy zespołu projektowego w ramach prawa opcji Zamawiającego.

Maksymalna łączna wartość wynagrodzenia z tytułu realizacji umowy wynosi: 7 364 010,00 zł brutto (słownie: siedem milionów trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące i dziesięć złotych 00/100) z czego:

- w zakresie zamówienia podstawowego: 6 921 210,00 zł brutto (słownie: sześć milionów dziewięćset dwadzieścia jeden tysięcy dwieście dziesięć złotych 00/100)
- w zakresie prawa opcji: 442 800,00 zł brutto (słownie: czterysta czterdzieści dwa tysiące osiemset złotych 00/100)

Wykonawca udzieli gwarancji na wykonany przedmiot Umowy, na okres 60 miesięcy, liczony od dnia podpisania bezusterkowego protokołu odbioru końcowego.

Termin realizacji Umowy wynosi 565 dni od dnia podpisania Umowy.

W Umowie przewidziano w szczególności następujące kary umowne:

1. W przypadku zwłoki w dotrzymaniu terminu wykonania Etapu I którego czas trwania został określony na 135 dni od dnia podpisania umowy, w wysokości:

- a) 0,1% wynagrodzenia netto za Etap I, za każdy rozpoczęty dzień zwłoki do 30 dnia zwłoki;
- b) 0,2% wynagrodzenia netto za Etap I za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od 31 dnia zwłoki;

2. W przypadku zwłoki w dotrzymaniu terminu wykonania Etapu II którego czas trwania został określony na 90 dni od zakończenia Etapu I, w wysokości:

- a) 0,1% wynagrodzenia netto za Etap II za każdy rozpoczęty dzień zwłoki do 30 dnia zwłoki;
- b) 0,2% wynagrodzenia netto za Etap II za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od 31 dnia zwłoki;

3. W przypadku zwłoki w dotrzymaniu terminu wykonania Etapu III którego czas trwania został określony na 240 dni, w wysokości:

- a) 0,1% wynagrodzenia netto za Etap III za każdy rozpoczęty dzień zwłoki do 30 dnia zwłoki;
- b) 0,2% wynagrodzenia netto za Etap III za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od 31 dnia zwłoki.

4. W przypadku zwłoki w dotrzymaniu terminu wykonania Etapu IV którego czas trwania został określony na 70 dni od dnia zakończenia Etapu III, w wysokości:

- a) 0,1% wynagrodzenia netto za Etap IV za każdy rozpoczęty dzień zwłoki do 30 dnia zwłoki;
- b) 0,2% wynagrodzenia netto za Etap IV za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od 31 dnia zwłoki.

5. W przypadku zwłoki w dotrzymaniu terminu wykonania Etapu V, którego czas trwania został określony na 30 dni od dnia zakończenia Etapu IV, co jest równoznaczne ze zwłoką w wykonaniu całego Przedmiotu Umowy, w wysokości:

- a) 0,1 % wynagrodzenia łącznego netto za każdy rozpoczęty dzień zwłoki do 10 dnia zwłoki;
- b) 0,2% wynagrodzenia łącznego netto za każdy rozpoczęty dzień zwłoki, licząc od 11 dnia zwłoki;

6. W przypadku zwłoki w przedstawieniu do zatwierdzenia prawidłowej Analizy Przedwdrożeniowej y lub zwłoki w uwzględnieniu wytycznych Zamawiającego do Analizy Przedwdrożeniowej i przedstawienia poprawionej Analizy Przedwdrożeniowej– w wysokości 3000 zł za każdy dzień zwłoki;

7. W przypadku zwłoki w zakresie usunięcia:

- a) Błędu krytycznego – w wysokości 100,00 PLN za każdą 1 godzinę zwłoki;
- b) Błędu niekrytycznego – w wysokości 100,00 PLN za każde 3 godziny zwłoki;

8. W przypadku odstąpienia przez Zamawiającego od Umowy z powodu okoliczności leżących po Stronie Wykonawcy – w wysokości 15% wynagrodzenia netto Umowy.

Odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych naliczonych na podstawie zawartej Umowy jest ograniczona do wysokości 50% wynagrodzenia w zakresie zamówienia podstawowego. Naliczenie kar umownych nie pozbawia Zamawiającego prawa do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych.

GABOS Software sp. z o.o. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 100 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Zgromadzeniu Wspólników. O wyborze oferty spółki zależnej GABOS Software Sp. z o.o. o Emitent informował w raporcie bieżącym nr 33/2020 z dnia 18 września 2020 r.

ZMIANY W ZARZĄDZIE WASKO S.A.

Rada Nadzorcza WASKO S.A. na posiedzeniu w dniu 05 października 2020 roku podjęła uchwałę, na mocy której w skład Zarządu w funkcji Członka Zarządu powołano Pana Łukasza Miętła.

Od dnia 05 października 2020 roku Zarząd WASKO S.A. funkcjonuje w następującym składzie:

Wojciech Wajda – Prezes Zarządu,

Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu,

Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu

Michał Mental -Członek Zarządu,

Tomasz Macalik – Członek Zarządu,

Łukasz Mietła – Członek Zarządu,

Włodzimierz Sosnowski – Członek Zarządu.

Nowo powołany członek Zarządu:

- nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do działalności Spółki oraz jej podmiotów powiązanych;
- nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej, członek organu spółki kapitałowej ani nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organu;
- nie został wpisany do Rejestru Dłużników Niewypłacalnych na podstawie Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym.

WASKO DLA POWIATU LEGNICKIEGO

12 października 2020 roku WASKO S.A. podpisało umowę z Powiatem Legnickim. Przedmiotem umowy jest sprzedaż i dostawa przetworników sieciowych CISCO. Nasi inżynierowie dostarczą i skonfigurują przetworniki, wykonają dokumentację oraz przeszkolą pracowników Zamawiającego. Umowa obejmuje również usługę wsparcia technicznego w okresie 3 lat od zakończenia wdrożenia.

INFORMACJA O WYBORZE OFERTY SPÓŁKI ZALEŻNEJ COIG S.A. JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ

W dniu 14 października 2020 roku Zarząd WASKO S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację otrzymaną od spółki zależnej COIG S.A. o dokonaniu wyboru oferty konsorcjum firm w składzie: Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Warszawie oraz COIG S.A. – Członek Konsorcjum z siedzibą w Katowicach (Wykonawca) w dniu 14 października 2020 r. jako najkorzystniejszej w postępowaniu organizowanym przez Skarb Państwa - Minister Finansów z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na wykonanie zamówienia „Dostawa sprzętu i oprogramowania wraz ze wsparciem technicznym” nr sprawy BDG.ZPB.230.33.2020 w zakresie części I przedmiotu zamówienia.

Przedmiotem zamówienia jest dostawa sprzętu serwerowego, macierzy, urządzeń sieciowych wraz z okablowaniem.

Maksymalna łączna wartość oferty wynosi 86 754 271,44 PLN brutto, w tym:

1. zamówienie podstawowe – 76 914 271,44 PLN brutto, z czego wynagrodzenie COIG S.A. wynosi 22 631 985,68 PLN brutto,
2. prawo opcji – 9 840 000,00 PLN brutto.

Prawo opcji obejmuje dostawę na tych samych zasadach i z tymi samymi wymaganiami dowolnego sprzętu będącego przedmiotem zamówienia podstawowego. Uruchomienie prawa opcji nastąpi w terminie nie dłuższym niż 8 miesięcy od daty zawarcia umowy.

Termin realizacji zamówienia w zakresie zamówienia podstawowego wynosi 40 dni od dnia podpisania umowy; Po wykonaniu przedmiotu zamówienia, Wykonawca zobowiązany będzie do świadczenia usług gwarancyjnych przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru ilościowego.

Termin realizacji zamówienia w zakresie prawa opcji wynosi 60 dni od dnia wystąpienia przez Zamawiającego zawiadomienia o uruchomieniu prawa opcji. W zakresie prawa opcji, Wykonawca zobowiązany będzie do

świadczenia usług gwarancyjnych przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru ilościowego.

Kryterium oceny ofert stanowią:

- cena oferty – 60 pkt
- termin dostawy – 40 pkt

W przypadku braku odwołania co do wyboru oferty w terminie przewidzianym przepisami prawa zostanie podpisana umowa z Zamawiającym na wykonanie przedmiotu zamówienia określonego w ofercie. O fakcie podpisania umowy przez Wykonawcę, Emitent poinformuje w stosownym raporcie bieżącym.

COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98 % udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

INFOBLOX W INSTYTUCIE ONKOLOGII

22 października 2020 roku zakończyliśmy kolejne, bardzo ważne wdrożenie. W Narodowym Instytucie Onkologii im. M. Skłodowskiej-Curie Państwowym Instytucie Badawczym Oddział w Gliwicach, uruchomiliśmy i skonfigurowaliśmy środowisko współpracujących ze sobą serwerów Infoblox Trinzic, realizujących funkcje DSN, DHCP, IPAM i NTP. Organizacja tak rozbudowana jak Centrum onkologiczne, gdzie, szczególnie w obecnych czasach, mamy do czynienia z bardzo dużym poziomem komplikacji oraz dynamiki zmian w zakresie łączności lekarze – pacjenci – specjaliści współpracujący zdalnie, wymaga specjalnego podejścia do kwestii zarządzania i bezpieczeństwa w zakresie szeroko pojętej łączności. Dlatego też konieczne jest stosowanie rozwiązań specjalizowanych oraz sprawdzonych, a takie są produkty Infoblox. Administratorzy w Instytucie otrzymali doskonałe, nowoczesne, zintegrowane narzędzia umożliwiające im m. in. centralnie zarządzanie i automatyzację wszystkimi aspektami związanymi z DNS, uproszczenie sposobu udostępniania i zarządzania b. dużą ilością adresów IP, jednocześnie bardziej efektywnie nadzorując działania DHCP. Specjaliści WASKO po raz kolejny pokazali, jak szerokie spektrum wiedzy posiadają i jak doskonale potrafią wykorzystać swoją wiedzę w uruchomieniu skomplikowanego środowiska wraz z migracją do niego danych z wcześniej wykorzystywanych systemów. Wszystko, jak zawsze, w pełnej współpracy z Klientem.

ROZWÓJ INFRASTRUKTURY INFORMATYCZNEJ W INSTYTUCIE ONKOLOGII

23 października 2020 roku Infrastruktura informatyczna w Narodowym Instytucie Onkologii im. M. Skłodowskiej-Curie Państwowym Instytucie Badawczym Oddział w Gliwicach cały czas się rozwija. W ostatnich dniach podpisaliśmy z tym Klientem umowę na dostarczenie, instalację, uruchomienie i serwis dwóch macierzy dyskowych Hitachi Vantara VSP G700, niezbędnych w celu rozbudowy i zwiększenia wydajności działającego już w Centrum Onkologii środowiska macierzowego, bazującego na głowicach Hitachi HNAS (realizujących dostęp do danych za pośrednictwem tzw. protokołów plikowych). A wszystko to w związku z projektem „Wprowadzanie nowoczesnych e-Usług w podmiotach leczniczych nadzorowanych przez Ministra Zdrowia”. Obecnie jesteśmy w trakcie wykonywania konfiguracji nowych urządzeń w infrastrukturze klienta, co jest procesem skomplikowanym, trudnym i bardzo odpowiedzialnym, biorąc pod uwagę specyfikę działania takiego Klienta (duże centrum onkologiczne) oraz biorąc pod uwagę, jak ważne dane są przechowane na urządzeniach, z którymi integrujemy nowe macierze. Wiemy jednak, że oddelegowani do realizacji tego zadania nasi najlepsi specjaliści na pewno wykonają wszystko poprawnie i niebawem systemy informatyczne Klienta będą już w pełni wykorzystywać nowe urządzenia.

KONFERENCJA TRANSPORT SYSTEM TELEMATICS

W dniach 28-29 października 2020 roku odbyła się już XX edycja konferencji Transport System Telematics organizowanej nieprzerwanie przez Polskie Stowarzyszenie Telematyki Transportu. Z uwagi na aktualną sytuację zorganizowana została w formie zdalnej, a jej centrum znajdowało się w siedzibie WASKO SA w Gliwicach. Tematy konferencji związane były z ogólnie pojętą telematyką i jej wykorzystaniem w transporcie. W szczególności referaty dotyczyły następującej problematyki: Strategie wprowadzania rozwiązań telematyki transportu · Inteligentne systemy transportowe i ich architektura · Systemy sterowania i zarządzania w transporcie · Usługi telematyczne · Wyposażenie pojazdów w środki telematyki · Bezpieczeństwo systemów telematyki transportu · Ekonomia i polityka transportowa.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHEMTEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ COIG S.A

W dniu 10 listopada 2020 roku Zarząd WASKO S.A. otrzymał od spółki zależnej COIG S.A. informację o podpisaniu w dniu 10 listopada 2020 r. umowy pomiędzy Skarbem Państwa – Minister Finansów z siedzibą w Warszawie (Zamawiającym) a konsorcjum firm w składzie: Enigma Systemy Ochrony Informacji Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – Lider Konsorcjum oraz COIG S.A. – Członek Konsorcjum z siedzibą w Katowicach (Wykonawca), na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Dostawa sprzętu i oprogramowania wraz ze wsparciem technicznym” nr sprawy BDG.ZPB.230.33.2020 w zakresie części I przedmiotu zamówienia (Zamówienie).

Przedmiotem umowy jest dostawa sprzętu serwerowego, macierzy, urządzeń sieciowych wraz z okablowaniem.

Maksymalna łączna wartość umowy wynosi 86 754 271,44 PLN brutto, w tym:

1. zamówienie podstawowe – 76 914 271,44 PLN brutto, z czego wynagrodzenie COIG S.A. wynosi 22 631 985,68 PLN brutto,
2. prawo opcji – 9 840 000,00 PLN brutto.

Prawo opcji obejmuje dostawę na tych samych zasadach i z tymi samymi wymaganiami dowolnego sprzętu będącego przedmiotem zamówienia podstawowego. Uruchomienie prawa opcji nastąpi w terminie nie dłuższym niż 8 miesięcy od daty zawarcia umowy. Termin realizacji zamówienia w zakresie zamówienia podstawowego wynosi 40 dni od dnia podpisania umowy. Po wykonaniu przedmiotu zamówienia, Wykonawca zobowiązany będzie do świadczenia usług gwarancyjnych przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru ilościowego.

Termin realizacji zamówienia w zakresie prawa opcji wynosi 60 dni od dnia wystania przez Zamawiającego zawiadomienia o uruchomieniu prawa opcji. W zakresie prawa opcji, Wykonawca zobowiązany będzie do świadczenia usług gwarancyjnych przez okres 36 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru ilościowego.

Na podstawie umowy, Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji i rękojmi na dostarczony sprzęt, na okres 36 miesięcy od daty podpisania protokołu odbioru sprzętu.

W umowie przewidziano uprawnienie do naliczenia Wykonawcy przez Zamawiającego kar umownych w przypadku:

- niedotrzymania terminów: wykonania projektu technicznego, dostawy sprzętu, wykonania wdrożenia, wykonania dokumentacji powykonawczej, wykonania świadczeń gwarancyjnych, wykonania prawa opcji, niezapewnienia poprawek do oprogramowania, niewykonania serwisu prewencyjnego – w wysokości 2.000,00 PLN za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia;

- opóźnienia w usunięciu stwierdzonych w trakcie procedury odbioru wad sprzętu, oprogramowania lub dokumentacji – w wysokości 2.000,00 PLN za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia względem terminu wynikającego z Umowy na usunięcie stwierdzonych wad;
- niedotrzymania terminu na usunięcie awarii lub czasu reakcji serwisu – w wysokości 2.000,00 PLN za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia;
- naruszenia zasad zachowania poufności – w wysokości 10.000,00 PLN za każdy przypadek naruszenia;
- wypowiedzenia lub odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy lub wypowiedzenia lub odstąpienia od Umowy przez Wykonawcę z przyczyn leżących po jego stronie, w wysokości 20 % maksymalnej łącznej wartości przedmiotu Umowy brutto.

Łączna odpowiedzialność Wykonawcy z tytułu kar umownych ograniczona jest do 100 % maksymalnej łącznej wartości przedmiotu Umowy brutto. Naliczenie Wykonawcy kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy, nie wyłącza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych

O wyborze oferty spółki zależnej COIG S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 38/2020 z dnia 14 października 2020r. COIG S.A. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 93,98% udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

NOWY SPRZĘT W PGG

18 listopada 2020 roku WASKO S.A. zawarło umowę z Polską Grupą Górniczą S.A., której przedmiotem jest dostawa sprzętu komputerowego firmy Lenovo. Wyposażone w procesor AMD, biznesowe modele Lenovo Think Pad L14, oferują świetne połączenie mobilności i wydajności, które idealnie sprawdza się w dużych organizacjach. Przez najbliższe 5 lat nasi specjaliści zapewnią kompleksowe wsparcie w zakresie utrzymania dostarczanego sprzętu.

SERWIS MACIERZY HITACHI VANTARA

25 listopada 2020 roku oferta WASKO S.A., dotycząca realizacji usług opieki technicznej macierzy dyskowych Hitachi Vantara, została uznana za najkorzystniejszą w postępowaniu prowadzonym zarówno przez Centrum Komputerowe Politechniki Śląskiej jak i Akademickie Centrum Komputerowe CYFRONET AGH. Przez najbliższy rok nasi specjaliści będą wykonywać prace serwisowe, rekonfiguracyjne oraz konsultacyjne dla zaawansowanego środowiska przechowywania danych zbudowanego w oparciu o produkty firmy Hitachi. Po raz kolejny nasze kompetencje i stale zwiększany potencjał techniczny zdecydowały o wyborze przez klientów oferowanych przez nas rozwiązań.

ROZBUDOWA POJEMNOŚCI SYSTEMU SKŁADOWANIA DANYCH W AGH

W dniu 4 grudnia 2020 roku WASKO S.A. podpisało umowę z Akademickim Centrum Komputerowym CYFRONET Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie, której przedmiotem jest rozbudowa pojemności Systemu Składowania Danych. W ramach umowy WASKO S.A. dostarczy serwery HPE oraz rozwiązanie Next-Generation Hybrid Platform (Western Digital). Dostarczona platforma stanowić będzie element rozbudowy pojemności Systemu Składowania Danych działającego w architekturze Software-Defined Storage (SDS). Oddelegowani do realizacji tego zadania specjaliści szybko i sprawnie wykonają prace wdrożeniowe a następnie świadczyć będą profesjonalne usługi serwisowe, rekonfiguracyjne oraz

konsultacyjne dla zaawansowanego środowiska przechowywania danych zbudowanego w oparciu o wyżej wymienione produkty.

SPRZĘT I WSPARCIE DLA POLITECHNIKI ŚLĄSKIEJ

W dniu 4 grudnia 2020 roku WASKO S.A. podpisało umowę z Politechniką Śląską na dostawę 4 przełączników sieciowych. W ramach umowy WASKO S.A. dostarczy przełączniki QFX5110 firmy Juniper Networks, a zespół certyfikowanych inżynierów będzie przez okres 12 miesięcy świadczył usługi wsparcia i serwisu. Dostarczane przełączniki to wysoce wydajne przełączniki 10/100Gbps, które wspierają technologię MC-LAG oraz EVPN-VXLAN, co umożliwi klientowi wykorzystanie nowoczesnych technologii w swoich rozwiązaniach Data Center i transmisji danych w powiązaniu z posiadaną siecią DWDM. Wybór oferty WASKO S.A potwierdza wiodącą rolę Spółki jako autoryzowanego dostawcy rozwiązań Juniper.

ZAWARCIE Z BANKIEM PRZEZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ EMITENTA UMOWY O UDZIELENIE GWARANCJI ORAZ UDZIELENIE PORĘCZEŃ PRZEZ EMITENTA ORAZ SPÓŁKĘ ZALEŻNĄ EMITENTA COIG S.A.

14 grudnia 2020 roku Zarząd WASKO S.A. poinformował, iż w dniu 14 grudnia 2020 r. spółka zależna FONON Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Fonon) zawarła z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, z siedzibą w Warszawie, przy al. Jerozolimskich 7, 00-955 Warszawa (BGK) umowę o udzielenie gwarancji zwrotu zaliczki cz. II (Umowa). Na podstawie Umowy BGK wystawi na zlecenie Fonon „Gwarancję Zwrotu Zaliczki (cz. II)” na kwotę 30 842 167,46 PLN (słownie: trzydzieści milionów osiemset czterdzieści dwa tysiące sto sześćdziesiąt siedem i 46/100 złotych) tytułem zabezpieczenia zwrotu zaliczki udzielonej spółce Fonon w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia” realizowanego przez Konsorcjum firm w składzie Nokia Solutions and Networks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Nokia), Fonon, SPC-2 Sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie oraz HERKULES INFRASTRUKTURA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ze Spółką PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający).

Gwarancja zwrotu zaliczki jest płatna na żądanie złożone w okresie do dnia 29 maja 2023 r. włącznie oraz jest nieodwołalna, bezwarunkowa, płatna na pierwsze żądanie, przenośna tylko za zgodą BGK. Zabezpieczenie Umowy stanowią:

- 1) cesja wierzytelności z Kontraktu do wysokości wynagrodzenia z tytułu realizacji Kontraktu w zakresie przysługującym Fonon, ewentualnie w kwocie na którą wyrazi zgodę PKP PLK SA, natomiast w żadnym wypadku nie niższej niż kwota Gwarancji wraz z potwierdzeniem przez PKP PLK SA przyjęcia przelewu do wiadomości – Fonon w terminie 120 dni od dnia wystawienia Gwarancji zobowiązany jest do ustanowienia cesji i dostarczenia potwierdzenia cesji przez PKP PLK SA;
- 2) poręczenie wg prawa cywilnego udzielone przez WASKO SA oraz COIG SA, obowiązujące do dnia 31.12.2023 r.;
- 3) zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 200% sumy kwot Gwarancji (słownie: dwieście czterdzieści sześć milionów siedemset trzydzieści siedem tysięcy trzysta trzydzieści dziewięć złotych 68/100), na wierzytelnościach pieniężnych z Rachunku Kontraktu – Fonon w terminie 14 dni od daty zawarcia Umowy zobowiązany jest do dostarczenia do Banku kopii wniosku o wpis zastawu, wraz z niezbędnymi w ocenie Banku do ustanowienia zastawu dokumentami, w tym dowodem uiszczenia wymaganej opłaty oraz potwierdzeniem złożenia ww. wniosku we właściwym sądzie;
- 4) zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 200% sumy kwot Gwarancji, tj. 246.737.339,68 PLN (słownie: dwieście czterdzieści sześć milionów siedemset trzydzieści siedem tysięcy trzysta trzydzieści dziewięć złotych 68/100), na wierzytelnościach pieniężnych z Rachunku Pomocniczego

Kontraktu – Fonon w terminie 14 dni od daty zawarcia Umowy zobowiązany jest do dostarczenia do Banku kopii wniosku o wpis zastawu, wraz z niezbędnymi w ocenie Banku do ustanowienia zastawu dokumentami, w tym dowodem uiszczenia wymaganej opłaty oraz potwierdzeniem złożenia ww. wniosku we właściwym sądzie;

5) przelew wierzytelności z gwarancji dobrego wykonania oraz gwarancji usunięcia wad i usterek wystawionych na zlecenie podwykonawców, których beneficjentem będzie Fonon lub WASKO S.A. (dotyczy podwykonawców których wartość prac wynosić będzie nie mniej niż 20.000.000,00 PLN brutto i którzy skorzystają z tej formy zabezpieczenia) wraz z potwierdzeniem przyjęcia do wiadomości przez wystawcę gwarancji przelewu na rzecz BGK; W przypadku skorzystania z tej formy zabezpieczenia, Bank oczekuje, że wartość gwarancji dobrego wykonania każdego z podwykonawców ustalona zostanie na poziomie nie niższym niż 10% wartości brutto robót wykonywanych przez podwykonawcę, a w przypadku gwarancji usunięcia wad i usterek nie mniej niż 3% (treść gwarancji wymaga uzyskania akceptacji BGK). Fonon w terminie 30 dni od daty zawarcia umowy z podwykonawcą zobowiązany jest do skutecznego ustanowienia w/w zabezpieczenia; zabezpieczenie wspólne dla Gwarancji;

6) oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez Fonon w formie aktu notarialnego zgodnie z art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c., do wysokości 150% kwoty Gwarancji, z możliwością wystąpienia przez BGK o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do dnia 31.12.2026 r.;

7) oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez Poręczycieli tj. WASKO S.A. oraz COIG S.A. w formie aktu notarialnego zgodnie z art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c., do wysokości 150% kwoty Gwarancji, z możliwością wystąpienia przez BGK o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do dnia 31.12.2026 r.;

8) upoważnienie do dysponowania środkami na Rachunku Kontraktu;

9) upoważnienie do dysponowania środkami na Rachunku Pomocniczym Kontraktu;

10) upoważnienie do dysponowania środkami na pozostałych, poza ww. w pkt 8) i pkt 9), rachunkach bankowych Fonon, prowadzonych w BGK obecnie jak również otwartych w okresie obowiązywania Umowy – z wyłączeniem wyodrębnionego, zgodnie ze Split payment, rachunku Split Payment Fonon; w przypadku nowo otwartego/yh rachunku/ów Fonon zobowiązany jest ustanowić w/w zabezpieczenie na rzecz BGK w terminie do 30 dni od daty otwarcia tego/tych rachunku/ów;

11) upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku/ach bankowym/ch Poręczycieli, tj. WASKO S.A. i COIG S.A., prowadzonych w BGK obecnie jak również otwartych w okresie obowiązywania Umowy – z wyłączeniem wyodrębnionych, zgodnie ze Split payment, rachunków Split Payment WASKO S.A. oraz Split Payment COIG S.A.; w przypadku nowo otwartego/yh rachunku/ów Poręczyciele zobowiązani są ustanowić w/w zabezpieczenie na rzecz BGK w terminie do 30 dni od daty otwarcia tego/tych rachunku/ów;

12) dodatkowe zabezpieczenie, w formie cesji wierzytelności z kontraktów realizowanych przez Emitenta, wymagane w całym okresie obowiązywania Umowy, o łącznej wartości brutto nie niższej niż 15% kwoty aktualnego zaangażowania Banku z tytułu niniejszej Gwarancji, zwane dalej „Dodatkowym zabezpieczeniem”.

Pozostałe warunki, na których została zawarta umowa, w tym w zakresie możliwości odstąpienia od niej czy naruszenia jej warunków, nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. O zawarciu z Bankiem przez Spółkę Zależną Fonon sp. z o.o. umowy o udzielenie gwarancji zwrotu zaliczki cz. I, na kwotę 30,8 mln zł oraz udzielenie poręczenia przez Emitenta, Emitent informował w raporcie bieżącym nr 11/2018 z dnia 06 kwietnia 2018 r.

FONON Sp. z o.o. jest spółką zależną, w której WASKO S.A. posiada 100% udziału w kapitale zakładowym oraz tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

WSPARCIE DLA ZAKŁADU ELEKTRONIKI POMIAROWEJ

15 grudnia 2020 roku zakończyliśmy z sukcesem kolejny projekt dotyczący dostarczenia oraz integracji rozwiązania do przechowywania danych. Wykonaliśmy komplet usług związanych z implementacją i konfiguracją macierzy dyskowej Hitachi Vantara VSP G350 w Zakładzie Elektroniki Pomiarowej TECHMAG w Gliwicach. Oprócz tego uczestniczyliśmy w migracji danych systemów produkcyjnych z poprzednio używanej na nową macierz. Jak zawsze, przeprowadziliśmy też warsztaty techniczne z zakresu nowo wdrożonej macierzy oraz, w ramach współpracy z klientem, udzieliliśmy wyjaśnień i konsultacji, dotyczących obszaru przechowywania danych.

SERWIS I WSPARCIE DLA GMINY KIELCE

15 grudnia 2020 roku WASKO S.A. zawarła z Gminą Kielce umowę, której przedmiotem jest świadczenie usług serwisu i wsparcia technicznego infrastruktury teleinformatycznej sieci projektu „e-Świętokrzyskie – budowa sieci światłowodowej wraz z urządzeniami na terenie Miasta Kielce”. WASKO S.A. świadczy w województwie świętokrzyskim usługi serwisu i konsultacji nieprzerwanie od 2013 roku, kiedy to uruchomiliśmy w województwie świętokrzyskim pierwszą w Polsce metropolitalną sieć publiczną klasy operatorskiej. Siedem węzłów szkieletowych połączonych dedykowaną kanalizacją światłowodową tworzy wokół miasta ring o długości 80 kilometrów. Do szkieletu działającego z prędkością 100 Gigabitów na sekundę podłączonych jest 40 węzłów dystrybucyjnych, wykorzystujących wiele połączeń 10-Gigabitowych oraz 105 węzłów dystrybucyjno-dostępowych z łączami 1-Gigabitowymi. Fundamentem kieleckiej sieci są routery Juniper Networks MX 480 oraz ACX 2100 i ACX 1100. Sieć zapewnia ponad 150 instytucjom samorządowym i państwowym działającym na terenie Kielc łączność głosową i wideo, oraz ultraszybki dostęp do Internetu.

REZYGNACJA WICEPRZEWODNICZĄCEGO RADY NADZORCZEJ

29 grudnia 2020 roku Zarząd WASKO S.A. poinformował, że wpłynęła do Spółki rezygnacja Pana Andrzeja Gduli z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 30 grudnia 2020 r. Pan Andrzej Gdula pełni rolę Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej WASKO S.A. Pan Andrzej Gdula nie podał powodu rezygnacji. Szczegółowa podstawa prawna: § 5 pkt 4 w zw. z § 9 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

INFORMACJA O PRZEDTERMINOWYM WYKUPIE OBLIGACJI IMIENNYCH SERII C

30 grudnia 2020 roku Zarząd WASKO S.A. poinformował, że w dniu 30.12.2020r. Spółka dokonała przedterminowego wykupu obligacji imiennych serii C (dalej jako „Obligacje”) oraz dokonała zapłaty odsetek od Obligacji. Wykup nastąpił poprzez zapłatę kwoty pieniężnej w wysokości łącznej wartości nominalnej objętych Obligacji tj. w kwocie 15 mln zł, co stanowi równoważność 15 obligacji serii C o wartości nominalnej 1 mln zł każda. Obligacje były oprocentowane według stałej stopy procentowej w wysokości 3,5% w skali roku.

Emitent o emisji Obligacji informował w raporcie bieżącym nr 43/2017 z dn. 08.12.2017 r. oraz o przydzieleniu Obligacji w raporcie bieżącym nr 2/2018 z dn. 08.01.2018 r.

WSPARCIE TECHNICZNE DLA UCZELNI WYŻSZYCH

14 stycznia 2021 roku WASKO S.A. zawarła z Politechniką Śląską w Gliwicach oraz z Uniwersytetem Kardynała Stefana Wyszyńskiego umowy, których przedmiotem jest świadczenie usługi wsparcia technicznego dla urządzeń sieciowych Juniper Networks. Certyfikowani inżynierowie WASKO S.A. przez najbliższy rok będą świadczyli profesjonalne usługi serwisowe w zakresie posiadanej przez Centrum Komputerowe Politechniki Śląskiej oraz UKSW zaawansowanej infrastruktury sieciowej, zbudowanej w oparciu o urządzenia Juniper. Od ponad 30 lat WASKO S.A. projektuje, buduje i utrzymuje sieci LAN/WLAN/WAN oraz sieci Data Center. Oferta WASKO S.A. obejmuje zarówno budowę infrastruktury aktywnej, jak i pasywnej.

WEBINARIUM OPEN COMPUTE PROJECT

29 stycznia 2021 roku odbyło się wydarzenie, kolejne z całej serii, organizowane przez zespół Open Compute Project. Prelekcje poprowadzili eksperci: Paweł Radziejewski z Vodea, Mirosław Chojnacki z Wasko oraz Łukasz Łukowski z Edgecore. OCP to nowe podejście do budowania, wyposażania i zarządzania obiektami typu Data Center, wykorzystywany przez największych, superskalowalnych graczy takich jak Google, Microsoft czy Facebook.

HP PARTNER EXCELLENCE 2020 – NAGRODA DLA WASKO

25 stycznia 2021 roku najwyższej klasy specjaliści i ich umiejętności znów zostały docenione. Podczas corocznej gali HP Partner Excellence prowadzonej w tym roku w formie online, spółka WASKO S.A. została uhonorowana nagrodą w kategorii Serwisy Partnerskie. Pomimo zdalnej formy ta prestiżowa gala nie straciła na blasku, mieszając oryginalną konwencję programu śniadaniowego z odrobiną magii. HP podkreśliło, że uhonorowani partnerzy podnoszą standardy doskonałości biznesowej i wykazują stałe zaangażowanie na rzecz wspólnych klientów. Tym bardziej cieszymy się że to właśnie WASKO zostało wyróżnione spośród licznych firm, z którymi HP współpracuje w Polsce.

WASKO S.A. – GOLD PARTNER VEEAM

28 stycznia 2021 roku WASKO S.A. zostało oficjalnym partnerem firmy Veeam o statusie Gold Value-Added Reseller. Veeam to rozwiązania elastyczne i niezawodne, dzięki czemu klienci mają pewność, że ich dane są chronione i zawsze dostępne. Od wielu lat Veeam wprowadza pionierskie funkcje w skali branży oraz zapewnia światowej klasy pomoc techniczną.

SPRZĘT DLA POLITECHNIKI WROCŁAWSKIEJ

1 lutego 2021 roku po raz kolejny WASKO dostarczyło sprzęt informatyczny, który będzie wykorzystany w zaawansowanych i nowatorskich projektach badawczo-rozwojowych. Tym razem mowa o projekcie „NLPQT – Narodowe Laboratorium Fotoniki i Technologii Kwantowych”, realizowanym w Katedrze Optyki i Fotoniki Politechniki Wrocławskiej. Na potrzeby tego projektu dostarczymy, uruchomimy oraz objeśmy opieką serwisową serwery obliczeniowe marki Eterio. Kontynuujemy w ten sposób dbanie o to, aby inżynierowie WASKO mieli swój wkład w rozwój nauki na polskich uczelniach wyższych.

SERWIS I UTRZYMANIE SYSTEMU BACKUPU KOMENDY WOJEWÓDZKIEJ POLICJI W KATOWICACH

2 lutego 2021 roku WASKO S.A. zawarła umowę z Komendą Wojewódzką Policji w Katowicach, której przedmiotem jest świadczenie usługi serwisu pogwarancyjnego i utrzymania dla systemu backupu zbudowanego w oparciu o oprogramowanie Hitachi Data Protection Suite (HDPS). Rozwiązanie HDPS to jeden z najlepszych systemów w dziedzinie rozwiązań dla backupu, odtwarzania i archiwizowania danych oraz ich przetwarzania w chmurze. O wyborze oferty WASKO S.A. zdecydowała rozległa wiedza naszych specjalistów oraz elastyczność i bezpieczeństwo świadczonych usług.

BEZPIECZEŃSTWO ŚRODOWISKA NFZ W KATOWICACH

12 lutego 2021 roku WASKO zawarło umowę ze Śląskim Oddziałem NFZ w Katowicach, której przedmiotem jest utrzymanie oraz zapewnienie pełnej funkcjonalności środowiska bezpieczeństwa zbudowanego w oparciu o rozwiązanie Check Point. Zapewnienie bezpieczeństwa danych i ciągłości pracy nabiera na znaczeniu, szczególnie teraz, przy gwałtownym wzroście aktywności cyberprzestępców w trakcie pandemii koronawirusa. Rozwiązania i produkty firmy Check Point obejmują swoim zakresem bezpieczeństwo sieci, stacji roboczych, rozwiązań chmurowych, urządzeń mobilnych oraz danych w różnej formie, zapewniając wysoką ochronę przed zagrożeniami występującymi w cyberprzestrzeni. Dzięki innowacyjnemu podejściu WASKO S.A. oraz Check Point rozwiązanie zapobiega zagrożeniom i zarządza bezpieczeństwem informatycznym w jednej z największych jednostek organizacyjnych NFZ w kraju. WASKO S.A. od lat wspiera swoich Klientów i Partnerów w szerokim zakresie wiedzy i usług obszaru bezpieczeństwa teleinformatycznego.

INFORMACJA O WYBORZE OFERTY JAKO NAJKORZYSTNIEJSZEJ W PRZETARGU

W dniu 24 lutego 2021 roku oferta WASKO S.A. została wybrana przez Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu (Zamawiający) jako najkorzystniejsza w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie zamówienia „Rozbudowa infrastruktury Centrum Informatyki Resortu Finansów – rozbudowa macierzy dyskowych Hitachi VSP G800”, znak sprawy: PN/58/20/VBC.

Przedmiotem zamówienia (dalej „Zamówienie”) jest rozbudowa wydajności oraz przestrzeni dyskowej posiadanych przez Zamawiającego macierzy dyskowych, z usługą montażu i konfiguracji dostarczonych elementów rozbudowy oraz świadczenie serwisu gwarancyjnego.

Maksymalna łączna wartość przedmiotu zamówienia wynosi 8 281 959,00 zł brutto w tym:

- 1) zamówienie podstawowe (dostawa sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 4 150 266,00 zł brutto;
- 2) prawo opcji (dostawa sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 4 131 693,00 zł brutto.

Termin realizacji zamówienia w zakresie:

- 1) zamówienia podstawowego wynosi do 45 dni od daty zawarcia umowy.
- 2) prawa opcji wynosi do 12 miesięcy od daty zawarcia umowy (gdy Zamawiający złoży zawiadomienie o skorzystaniu z prawa opcji)

Wykonawca zobowiązuje się do wykonania dostawy sprzętu w ramach prawa opcji, w terminie nie dłuższym niż 45 dni od dnia otrzymania Zawiadomienia o skorzystaniu z Prawa opcji. Kryterium oceny ofert stanowią:

Cena – 60 pkt

Termin dostawy sprzętu wraz z wdrożeniem w zakresie zamówienia podstawowego – 40 pkt
W odniesieniu do powyższych kryteriów oferta złożona przez Emitenta, została wybrana jako najkorzystniejsza.

W przypadku braku odwołania od czynności wyboru oferty złożonej przez Wykonawcę w terminie przewidzianym przepisami prawa, zostanie podpisana umowa z Zamawiającym na wykonanie zadania określonego w ofercie.

INFORMACJA O PODPISANIU UMOWY Z KONTRAHENTEM

W dniu 11 marca 2021 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent, Spółka) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu umowy z Centrum Informatyki Resortu Finansów z siedzibą w Radomiu (Zamawiający) na wykonanie zamówienia pn. „Rozbudowa infrastruktury Centrum Informatyki Resortu Finansów – rozbudowa macierzy dyskowych Hitachi VSP G800”, znak sprawy: PN/58/20/VBC.

Przedmiotem umowy jest rozbudowa wydajności oraz przestrzeni dyskowej posiadanych przez Zamawiającego macierzy dyskowych, z usługą montażu i konfiguracji dostarczonych elementów rozbudowy oraz świadczenie serwisu gwarancyjnego.

Maksymalna łączna wartość przedmiotu zamówienia wynosi 8 281 959,00 zł brutto w tym:

- 1) zamówienie podstawowe (dostawa sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 4 150 266,00 zł brutto;
- 2) prawo opcji (dostawa sprzętu wraz z wdrożeniem) wynosi 4 131 693,00 zł brutto.

Termin realizacji przedmiotu umowy w zakresie zamówienia podstawowego wynosi do 45 dni od daty zawarcia umowy.

Termin realizacji prawa opcji wynosi do 12 miesięcy od daty zawarcia umowy. Zamawiający może skorzystać z całości lub części świadczeń składających się na prawo opcji, jak również podjąć decyzję o nie skorzystaniu z prawa opcji. W ramach prawa opcji Wykonawca zobowiązuje się do wykonania dostawy sprzętu wraz z wdrożeniem, w terminie 45 dni od dnia otrzymania przez Wykonawcę zawiadomienia o skorzystaniu przez Zamawiającego z prawa opcji.

Na podstawie umowy, Wykonawca, udzieli Zamawiającemu gwarancji i rękojmi na dostarczony sprzęt, na okres 35 miesięcy od daty podpisania protokołu odbioru sprzętu.

W umowie przewidziano m.in. następujące kary umowne:

- niedotrzymanie terminu realizacji umowy dla zamówienia podstawowego: 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
- niedotrzymanie terminu realizacji umowy dla prawa opcji: 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
- niedotrzymanie terminu realizacji umowy w zakresie odbioru technicznego/ilościowego: 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
- niedotrzymanie terminu realizacji umowy w zakresie usunięcia awarii oraz czasu reakcji: 2 000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych) za każdą rozpoczętą godzinę opóźnienia,
- niezapewnienie poprawek do oprogramowania: 2 000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych) za każdy rozpoczęty dzień, w którym poprawki nie zostały zapewnione,
- niewykonanie serwisu prewencyjnego: 2 000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych) za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia od uzgodnionego terminu,

- niedotrzymanie terminu dostawy projektu technicznego oraz dokumentacji powykonawczej: 1 000,00 zł (słownie: tysiąca złotych) za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia,
- odstąpienie od umowy: 20% maksymalnej łącznej wartości przedmiotu umowy brutto. Łączna odpowiedzialność z tytułu kar umownych ograniczona jest do 100% maksymalnej łącznej wartości przedmiotu umowy brutto. Zapłata przez Wykonawcę kar umownych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy nie wyłącza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

Podpisanie Umowy jest wynikiem wybrania, przez Zamawiającego, oferty WASKO S.A., jako najkorzystniejszej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie zamówienia p.n. „Rozbudowa infrastruktury Centrum Informatyki Resortu Finansów – rozbudowa macierzy dyskowych Hitachi VSP G800”, znak sprawy: PN/58/20/VBC, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 2/2021 z dnia 24 lutego 2021 r.

INFORMACJA O PODPISANIU ANEKSU DO UMOWY POŻYCZKI Z NOVUM S.A.

W dniu 31 marca 2021 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu z NOVUM S.A. (spółką powiązaną z Emitentem) z siedzibą w Warszawie aneksu do umowy pożyczki pieniężnej (Umowa), która została udzielona Emitentowi w kwocie 5 000 000,00 zł (słownie: pięć milionów złotych) w dniu 02 grudnia 2019 r.

Na mocy postanowień aneksu przedłużony został okres spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2021 r. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

O podpisaniu Umowy ze spółką NOVUM S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 34/2019 z dnia 02 grudnia 2019 r.

POWOŁANIE CZŁONKA RADY NADZORCZEJ WASKO S.A.

Dnia 1 kwietnia 2021 roku w skład Rady Nadzorczej WASKO S.A., na stanowisko Członka Rady Nadzorczej WASKO S.A. powołany został Pan Bartosz Synowiec.

Pan Bartosz Synowiec nie prowadzi działalności konkurencyjnej, nie uczestniczy w spółce konkurencyjnej wobec Spółki jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej oraz nie uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek jej organów, jak również nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Bartosz Synowiec spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

INFORMACJA O PODPISANIU Z BANKIEM ANEKSU DO UMOWY ELASTYCZNEGO KREDYTU ODNAWIALNEGO

W dniu 16 kwietnia 2021 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości informację o podpisaniu aneksu do umowy z mBank S.A. z siedzibą w Warszawie (zwanego dalej „Bankiem”) na udzielenie elastycznego kredytu odnawialnego.

Na mocy aneksu do umowy Emitent uprawniony jest do korzystania Kredytu w kolejnym okresie tj. do dnia 14 kwietnia 2022 r. Na mocy umowy z 17.04.2019 roku Bank udzielił WASKO S.A. elastycznego kredytu odnawialnego, w wysokości 10.000.000,00 PLN (słownie: dziesięć milionów złotych) z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej.

O podpisaniu Umowy z mBank S.A., Emitent informował w raporcie bieżącym nr 17/2019 z dnia 17.04.2019 r. Zgodnie z umową Bank pobierze odsetki obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego Kredytu. Wysokość oprocentowania będzie równa Stopie bazowej WIBOR jednomiesięczny w PLN powiększonej o marżę Banku.

W ramach zabezpieczenia spłaty kredytu WASKO S.A. zobowiązuje się do złożenia w Banku oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 13.000.000,00 PLN (słownie: trzynaście milionów złotych 00/100) z określeniem terminu wystąpienia z wnioskiem o nadanie aktowi notarialnemu klauzuli wykonalności do dnia 31 maja 2023 r., o treści uzgodnionej z Bankiem.

INFORMACJA O PODPISANIU ANEKSU DO UMOWY Z KONTRAHEM

W dniu 26 kwietnia 2021 r. Zarząd WASKO S.A. (Emitent) przekazał do publicznej wiadomości, informację otrzymaną w dniu 23 kwietnia 2021 r. o podpisaniu aneksu do umowy pomiędzy konsorcjum firm w składzie: WASKO S.A. – Lider Konsorcjum z siedzibą w Gliwicach oraz VOLTAR System Sp. z o.o. – konsorcjant z siedzibą w Tychach (zwanego dalej Wykonawcą), a ASTALDI S.p.A. z siedzibą w Rzymie, Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie (zwaną dalej Zamawiającym).

Na podstawie aneksu do Umowy dokonano rozszerzenia zakresu prac realizowanych przez Wykonawcę o:

- oświetlenie orientacyjne,
- symulator tunelu,
- budowę linii zasilającej tunel od strony Lubania.

Zwiększona została jednocześnie wysokość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy o kwotę 2 524 420,04 zł netto (słownie: dwa miliony pięćset dwadzieścia cztery tysiące czterysta dwadzieścia złotych 04/100) tj. 3 105 036,65 zł brutto (słownie: trzy miliony sto pięć tysięcy trzydzieści sześć złotych 65/100). Wysokość wynagrodzenia przypadająca na Emitenta w zakresie podpisanego aneksu wynosi 1 309 000,00 zł netto.

Termin zakończenia realizacji prac objętych niniejszym Aneksem do Umowy ustalony został na dzień 07.02.2022 r. W pozostałym zakresie postanowienia Umowy, w tym zasady odpowiedzialności Konsorcjum z tytułu realizacji prac nie uległy zmianie. O podpisaniu umowy Emitent informował w raporcie bieżącym nr 32/2018 z dnia 24.09.2018 r.

14. INFORMACJA NA TEMAT ZDARZEŃ NIETYPOWYCH

12 marca 2020 r. do WASKO S.A. wpłynęła informacja od spółki zależnej FONON sp. z o.o. będącej członkiem Konsorcjum realizującym Umowę ze Spółką PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu "Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS" Część 1 - Wdrożenie systemu GSM-R (raport bieżący Nr 6/2018 z dnia 29.03.2018 r.) o otrzymaniu, w związku z ogłoszoną przez Światową Organizację Zdrowia (WHO) epidemią koronowirusa COVID-19, informacji z Biura Inżyniera Projektu PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Informacja wskazuje, iż powyższa okoliczność może spowodować w szczególności opóźnienie w realizacji Robót na skutek zachorowań na większą skalę, ale i także na przerwanie łańcucha dostaw.

Jednocześnie Zarząd WASKO S.A., w nawiązaniu do zalecenia UKNF z dnia 12 marca 2020 r. informuje, iż z uwagi na sytuację związaną z epidemią koronowirusa, zamknięciem żłobków, szkół i przedszkoli, zachwianiem ciągłości dostaw komponentów, a także w celu zmniejszenia ryzyka zachorowania wśród załogi, wprowadzone zostały ograniczenia sposobu świadczenia pracy przez pracowników. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie skutków finansowych, które mogą być konsekwencją rozprzestrzeniającej się epidemii.

Poza wymienionym wyżej zdarzeniem, w 2020 roku nie wystąpiły inne nietypowe czynniki, które wpłynęłyby na sytuację finansową czy też wynik finansowy Grupy.

15. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ

Zarząd WASKO S.A. wyodrębnił następujące potencjalne zagrożenia i ryzyka dla poprawnego funkcjonowania i rozwoju Grupy Kapitałowej WASKO:

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GOSPODARCZĄ POLSKI

Na efektywność działalności prowadzonej przez WASKO S.A. istotny wpływ ma aktualna i przyszła koniunktura gospodarcza w Polsce. Ocena przedsiębiorców bieżącej sytuacji makro i mikroekonomicznej oraz ich oczekiwania co do kształtowania się perspektyw i możliwości rozwoju gospodarki i prowadzonych przez nich przedsiębiorstw to czynniki, od których często uzależniony jest poziom wydatków inwestycyjnych na produkty i usługi oferowane przez Spółkę.

RYZYKO POZYSKIWANIA NOWYCH KONTRAKTÓW W SEKTORZE ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Znacząca część przychodów WASKO S.A. uzyskiwana jest z sektora administracji rządowej i samorządowej. Pozyskiwanie zamówień w tym sektorze odbywa się w drodze przetargów publicznych, w których Spółka konkuruje z międzynarodowymi koncernami oraz największymi krajowymi firmami informatycznymi. Duża konkurencja wymusza konieczność stosowania na tym rynku odpowiednio dostosowanych marż. Ponadto istniejące przepisy powodują, że istnieje ryzyko odrzucania ofert z powodów formalno-prawnych lub przeciągania procesów przetargowych z powodu protestów ze strony innych oferentów.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM SKOMPLIKOWANYCH PROJEKTÓW INFORMATYCZNYCH ORAZ INFRASTRUKTURALNYCH

Podstawowym przedmiotem działalności WASKO S.A. jest świadczenie usług informatycznych na rzecz średnich i dużych przedsiębiorstw, w tym operatorów telekomunikacyjnych, przedsiębiorstw przemysłowych, instytucji finansowych oraz jednostek administracji rządowej i samorządowej. Specyfika tej działalności polega m.in. na opracowywaniu i wdrażaniu oprogramowania, jego integracji oraz umiejętności oferowania klientowi końcowemu kompleksowych i często skomplikowanych rozwiązań informatycznych. W tego typu działalności istotne jest umiejętne oszacowanie czasu potrzebnego do wykonania danego projektu informatycznego i jego łącznych kosztów. Ponieważ przyjętym na rynku standardem jest stosowanie w umowach zapisów związanych z przysługującymi klientom możliwościami naliczania kar umownych, a także żądaniem wnoszenia zabezpieczeń właściwej realizacji kontraktów - ryzyko związane z prowadzeniem skomplikowanych projektów informatycznych uważane jest za jedno z najbardziej istotnych.

Spółka stara się minimalizować powyższe ryzyko poprzez właściwe zarządzanie projektami, optymalny dobór kompetentnych managerów projektów, zespołów wykonawczych oraz poprzez ciągły monitoring wykonywanych etapów realizowanych projektów i ich zgodności z założonymi harmonogramami i budżetem.

RYZIKO WPROWADZANIA NOWYCH ROZWIĄZAŃ TECHNOLOGICZNYCH

Oferowanie nowych rozwiązań technologicznych jest niezbędne dla utrzymania i poprawiania pozycji rynkowej, rozwoju i wzrostu WASKO S.A.. Dokonujący się błyskawiczny postęp technologiczny wymusza stosowanie nowych rozwiązań i produktów z nimi związanych. Niezbędne jest nieustanne prowadzenie prac rozwojowych oraz ponoszenie kosztów opracowań, projektów i prototypów. Istnieje uzasadnione ryzyko, iż nie wszystkie prace zakończą się sukcesem oraz że nie każdy nowy produkt zostanie zaakceptowany przez rynek, a poniesione koszty się zwrócą. Spółka posiada rozbudowany i doświadczony zespół inżynierski, dzięki czemu oferowane nowe rozwiązania są konkurencyjne, co sprawia, że ryzyko to, choć jest realne, nie stanowi istotnego zagrożenia w działalności Spółki.

RYZIKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Produkty oferowane przez Spółkę powstały w oparciu o doświadczenie i know-how należące do pracowników. Utrzymanie dobrej pozycji rynkowej wymaga ciągłych działań rozwojowych, co związane jest bezpośrednio z posiadaniem kompetentnej kadry pracowniczej, która w poprawny sposób będzie zdolna realizować te procesy. W związku z dużym popytem na doświadczoną kadrę informatyczną, pochodzącą zarówno od krajowych, konkurencyjnych podmiotów działających w branży IT, jak i generowaną ze strony zagranicznych koncernów otwierających swoje oddziały w Polsce, istnieje ryzyko odejścia ze Spółki kluczowych pracowników, a także konieczność pozyskiwania nowych specjalistów o odpowiednim doświadczeniu i zasobach wiedzy. WASKO S.A. na bieżąco monitoruje sytuację kadrową i poprzez odpowiednią politykę w tym zakresie, także politykę socjalną, stara się to ryzyko w możliwie największym stopniu ograniczać.

RYZIKO KONKURENCJI W BRANŻY IT

WASKO S.A. funkcjonuje na niezwykle konkurencyjnym rynku, zarówno jeśli chodzi o rynek oprogramowania i usług informatycznych, jak i rynek związany z dostarczaniem szeroko rozumianego sprzętu komputerowego. Obserwowany jest proces konsolidacji podmiotów krajowych, przejmowania przez spółki zagraniczne polskich podmiotów z branży IT oraz umacnianie pozycji międzynarodowych przedsiębiorstw IT na polskim rynku. Oczekuje się, że proces ten będzie w przyszłości kontynuowany. Duże skonsolidowane firmy informatyczne stanowią silniejszą konkurencję w sektorze średnich i dużych przedsiębiorstw oraz w sektorze administracji rządowej i samorządowej. Podmioty te dysponują lepszym dostępem do nowych technologii, posiadają zwykle wyższe budżety na działalność badawczo-rozwojową oraz marketing. Często są także skłonne minimalizować własne marże, celem zdobycia rynku i eliminacji konkurencji. Wszystko to może w przyszłości spowodować obniżenie poziomu uzyskiwanych marż i może wpłynąć bezpośrednio na osiągnięte zyski przez Spółkę.

RYZIKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością

a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego. W chwili obecnej Spółka nie jest narażana na ryzyko związane z utratą płynności. Spółka nie ma problemów związanych ze ściągalsnością swoich należności. Z drugiej strony obecna struktura finansowania działalności Spółki pozwala na terminowe regulowanie wszelkich zobowiązań.

RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ

Spółka narażona jest w niewielkim stopniu na ryzyko zmian stóp procentowych. Zmiany stóp procentowych, w szczególności ich wzrost, może wpłynąć negatywnie na przyszłe przepływy pieniężne związane z instrumentami finansowymi, takimi jak kredyty, leasing. Ekspozycja Spółki na ryzyko procentowe wynika głównie z wykorzystywania do finansowania działalności długu odsetkowego o zmiennej stopie. Zmiany stóp procentowych oddziałują na wielkość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z aktywami i zobowiązaniami. Odnosząc się jednak do obecnej struktury finansowania działalności Spółki jak również do posiadanych w aktywach instrumentów finansowych, można jednoznacznie wskazać, że ryzyko zmian stóp procentowych nie stanowi istotnego ryzyka w działalności Spółki.

RYZIKO CEN TOWARÓW I USŁUG

Szeroki zakres usług oferowanych przez Spółkę wymaga ciągłego monitoringu trendów cenowych. W branży IT, w której Spółka prowadzi działalność m.in. związaną z dostawą rozwiązań sprzętowych obserwujemy ciągły proces zmian cen towarów związany m.in. z szybkim postępem technologicznym i zmianą specyfikacji sprzętowej. Z kolei w zakresie usług teleinformatycznych, w obszarach w których Spółka korzysta z usług podwykonawców, identyfikujemy stały wzrost cen. Spółka realizując kontrakty, głównie w funkcji generalnego wykonawcy, zabezpiecza się przed niekorzystnymi zmianami opierając się na definiowanych umownie ryczałtowych kwotach wynagrodzenia, co istotnie obniża ryzyko zaistnienia przewidzianych korekt w kosztach związanych z realizacją kontraktów.

RYZIKO CEN TOWARÓW I USŁUG

Szeroki zakres usług oferowanych przez Spółkę wymaga ciągłego monitoringu trendów cenowych. W branży IT, w której Spółka prowadzi działalność m.in. związaną z dostawą rozwiązań sprzętowych obserwujemy ciągły proces zmian cen towarów związany m.in. z szybkim postępem technologicznym i zmianą specyfikacji sprzętowej. Z kolei w zakresie usług teleinformatycznych, w obszarach w których Spółka korzysta z usług podwykonawców, identyfikujemy stały wzrost cen. Spółka realizując kontrakty, głównie w funkcji generalnego wykonawcy, zabezpiecza się przed niekorzystnymi zmianami opierając się na definiowanych umownie ryczałtowych kwotach wynagrodzenia, co istotnie obniża ryzyko zaistnienia przewidzianych korekt w kosztach związanych z realizacją kontraktów.

16. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, UDZIELONYCH POŻYCZKACH, UDZIELONYCH GWARANCJACH I PORĘCZENIACH ORAZ O INNYCH AKTYWACH I ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółki Grupy Kapitałowej WASKO były stronami umów o kredyt w rachunku bieżącym i kredytowym zawartych z bankami, których celem jest przede wszystkim finansowanie

realizowanych kontraktów. Łączna wysokość linii kredytowych na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 54 mln zł, przy czym wykorzystanie linii na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosło 0,9 mln zł.

ZESTAWIENIE POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WASKO LIMITÓW KREDYTOWYCH

Kredyty otrzymane (mln. zł)	Dostępne limity na 31.12.2020	Wykorzystanie na 31.12.2020	Dostępne limity na 31.12.2019	Wykorzystanie na 31.12.2019
Kredyt w rachunku bieżącym	54,0	0,9	54,0	12,1
Razem	54,0	0,9	54,0	12,1

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ PRZEZ GRUPĘ WASKO WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych przez Grupę Kapitałową WASKO na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosła 147,2 mln zł. Suma gwarancji ubezpieczeniowych jakie Grupa udzieliła na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosła 33,2 mln zł. Zmiana wartości udzielonych gwarancji wynika przede wszystkim z zabezpieczenia realizacji kontraktów w zakresie sieci szerokopasmowych.

Do istotnych pozycji w ramach gwarancji udzielonych przez Grupę zalicza się:

- gwarancję należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek do łącznej maksymalnej wysokości 61,7 mln PLN) udzielona przez FONON SP. z o.o. na podstawie umowy zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) umowę o udzielenie gwarancji (Umowa), na zabezpieczenie. Gwarancja dotyczy realizacji prac w ramach umowy na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia” -

Terminy ważności gwarancji:

a) 61,7 mln w zakresie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia wystawienia Gwarancji do dnia 28 czerwca 2023 r. włącznie,

b) 18,5 mln PLN w zakresie roszczeń z tytułu nieusunięcia wad i usterek (w tym z tytułu kar umownych) na żądanie złożone w okresie od dnia 28 czerwca 2023r. do dnia 14 czerwca 2028r. włącznie.

O podpisaniu ww. umowy z BGK Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2018 z dnia 26 marca 2018.

- gwarancję zwrotu zaliczki, której wartość na dzień bilansowy wynosiła 15,2 mln, udzieloną przez FONON Sp. z o.o. na podstawie umowy z BKG stanowiąca zabezpieczenie zwrotu zaliczki zgodnie z umową podpisaną przez Konsorcjum firm w składzie: Nokia Solutions and Networks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Nokia), FONON, SPC-2 Sp. z o.o. z siedzibą w Przeźmierowie oraz SPC-3 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: Konsorcjum) ze Spółką PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia”. Termin ważności gwarancji: do dnia rozliczenia zaliczki z zastrzeżeniem, że proces rozliczenia zaliczki rozpocznie się kiedy zaawansowanie w wykonaniu prac osiągnie 15% wartości Kontraktu, jednak nie dłużej niż do końca realizacji Kontraktu tj. 62 miesiące, do dnia 29.06.2023 roku

O podpisaniu ww. umowy z BGK Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 11/2018 z dnia 6 kwietnia 2018.

- gwarancję zwrotu zaliczki (cz. II) na kwotę 30,8 mln udzieloną przez FONON Sp. z o.o. na podstawie umowy z BKG, stanowiąca zabezpieczenie zwrotu zaliczki zgodnie z umową podpisaną przez Konsorcjum firm w składzie: Nokia Solutions and Networks sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Nokia), Fonon, SPC-2 Sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie oraz HERKULES INFRASTRUKTURA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej jako: Konsorcjum) ze Spółką PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie (Zamawiający) na zaprojektowanie i wykonanie robót w ramach Projektu „Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS Część 1 zamówienia”. Gwarancja zwrotu zaliczki jest płatna na żądanie złożone w okresie do dnia 29 maja 2023 r. włącznie.

O podpisaniu ww. umowy z BKG Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 40/2020 z dnia 14 grudnia 2020 r.

Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	31.12.2020	Struktura	31.12.2019	Struktura
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji	118,1	65,4%	111,1	75,7%
Gwarancje przetargowe	3,2	1,7%	2,8	1,9%
Gwarancje płatności	59,2	32,8%	32,9	22,4%
Razem	180,4	100,0%	146,8	100,0%

Stan pozostałych zobowiązań warunkowych prezentuje poniższa tabela:

Pozostałe zobowiązania warunkowe (wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)	31.12.2020	31.12.2019
Udzielone poręczenia	4,5	2,4
Razem	4,5	2,4

W III kwartale 2020 r. WASKO S.A. udzieliła ENTE Sp. z o.o., podmiotowi będącemu pod wspólną kontrolą akcjonariuszy WASKO, poręczenia za zobowiązania pieniężne ENTE wynikające z Umowy o udzielenie Kredytu na maksymalną kwotę 4,5 mln złotych. Poręczenie zostało udzielone do dnia 31 grudnia 2021 r. Wynagrodzenie rozliczane kwartalnie oparte zostało na warunkach rynkowym i wynosi 0,8% w skali roku od wartości aktualnego (kwartalnego) stanu niespłaconego kredytu.

W związku z zawarciem przez WASKO S.A. w dniu 1 września 2020 r. Umowy ze Skarbem Państwa Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie, działającym przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad Oddział we Wrocławiu, COIG S.A. udzieliła WASKO S.A. poręczenia za zobowiązania pieniężne WASKO wynikające z Gwarancji należytego wykonania Umowy stanowiącej zabezpieczenie Umowy z GDKKiA. Poręczenie zostało udzielone na okres obowiązywania Gwarancji tj. do dnia 16 marca 2023 r. kwota 12,9 mln, natomiast w okresie od 17 marca 2023 r. do 31 marca 2029 r. kwota poręczenia wynosi 3,9 mln zł. Wynagrodzenie COIG S.A. rozliczane kwartalnie oparte zostało na warunkach rynkowym i wynosi 0,8% w skali roku od wartości udzielonej Gwarancji.

W roku 2018 spółki WASKO S.A. oraz COIG S.A. udzieliły solidarnego poręczenia spółce zależnej FONON Sp. z o.o. do kwoty 61,7 mln zł o czym WASKO S.A. informowała w raporcie bieżącym w dniu 26 marca 2018 roku. W dniu 6 kwietnia 2018 r. WASKO S.A. udzieliła poręczenia spółce zależnej FONON Sp. z o.o. (dawniej SPC-1 Sp. z o.o.) dotyczącego zwrotu zaliczki. Ponadto w dniu 14 grudnia 2020 r. spółki WASKO S.A. oraz COIG S.A. udzieliły kolejnego poręczenia spółce Fonon Sp. z o.o. jako zabezpieczenie

umowy o udzielenie gwarancji zwrotu zaliczki cz. II zawartej z BGK. Aktualna łączna wartość poręczeń tytułem zabezpieczenia gwarancji zwrotu zaliczki wystawionych na rzecz PKP PLK S.A. wynosi 46,1 mln zł.

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO GWARANCJI I PORĘCZEŃ WG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.

Suma gwarancji bankowych udzielonych na rzecz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wyniosła 3,8 mln zł. Dodatkowo na rzecz Spółki zostały udzielone gwarancje ubezpieczeniowe w wysokości 7,9 mln zł. Poniższa tabela przedstawia podział udzielonych gwarancji ze względu na przedmiot zabezpieczenia.

Gwarancje udzielone na rzecz

GK WASKO S.A.	31.12.2020	Struktura	31.12.2019	Struktura
(wg przedmiotu zabezpieczenia w mln zł)				
Gwarancje należytego wykonania umów oraz zabezpieczające okres rękojmi i gwarancji jakości	8,0	68,06%	9,0	100%
Gwarancje płatności	3,7	31,94%	0,0	0,00%
Razem	11,7	100,00%	9,0	100,00%

Na dzień 31.12.2019r. nie wystąpiły należności warunkowe z tytułu poręczeń.

POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ I NA RZECZ GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO

Pożyczki udzielone przez Grupę WASKO	31.12.2020	31.12.2019
(mln zł)		
Pożyczki długoterminowe	0,0	0,0
w tym dla podmiotów powiązanych	0,0	0,0
Pożyczki krótkoterminowe	1,1	2,5
w tym dla podmiotów powiązanych	1,0	1,0
Razem	1,1	2,5

Pożyczki udzielone dla Grupy WASKO	31.12.2020	31.12.2019
(mln. zł)		
Pożyczki długoterminowe	2,4	0,8
w tym od podmiotów powiązanych	1,0	0,8
Pożyczki krótkoterminowe	5,0	6,3
w tym od podmiotów powiązanych	5,0	5,0
Razem	7,4	7,1

Pożyczki udzielone w roku 2020 podmiotom powiązanim, udzielone zostały na okres nie dłuższy niż 12 miesięcy, w walucie PLN o oprocentowaniu ustalonym dla podmiotów powiązanych zgodnie ze stosownym obwieszczeniem Ministra Finansów.

17. INFORMACJA O REZERWACH I ODPISACH

17.1. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

W 2020 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania w wysokości 721 tys. zł oraz dokonano odwrócenia odpisu dokonanego w latach poprzednich na kwotę 66 tys. zł.

17.2. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

W 2020 roku w Grupie nie tworzono odpisów aktualizujących aktywa finansowe, odwrócono natomiast dokonany w latach poprzednich odpis w wysokości 50 tys. zł. W roku 2020 Grupa utworzyła odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów w wysokości 3,4 mln zł oraz odwróciła odpis aktualizujący wartość tychże aktywów na kwotę 112 tys. zł z. Oznacza to, iż w efekcie wyceny wyżej opisanych aktywów kwota 3,3 mln zł została ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zmniejszenie wyniku finansowego.

17.3. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Poniższa tabela zawiera zmiany stanu rezerw w roku 2020.

Rezerwy (mln. zł)	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	1,6	0,8	4,6	7,0
Utworzenie rezerw	0,6	0,4	11,5	12,5
Wykorzystanie	0,9	-	4,5	5,4
Rozwiązanie	0,2	0,1	0,7	1,0
Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku	1,1	1,1	10,9	13,1

17.4. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy aktywa na odroczony podatek dochodowy ujęte w bilansie Grupy Kapitałowej WASKO S.A. na dzień 31.12.2020 r. Szczegóły dotyczące stanu rezerwy i aktywa na podatek odroczony zawarte zostały w nocie nr 13.3 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy WASKO S.A.

(mln. zł)	2020	2019
Rezerwa na podatek odroczony	13,0	10,7
Aktywo na podatek odroczony	15,3	13,2

18. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY AKTYWÓW TRWAŁYCH

W roku zakończonym 31 grudnia 2019 roku Spółka nie dokonała żadnych istotnych transakcji związanych z nabyciem lub sprzedażą aktywów trwałych.

19. OPIS TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W roku 2020 WASKO S.A. nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi będącymi pod wspólną kontrolą akcjonariuszy, które byłyby nietypowe dla działalności Spółki lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe. Szczegółowe informacje na temat transakcji pomiędzy podmiotami będącymi pod wspólną kontrolą WASKO S.A. znajdują się w punkcie 45 not objaśniających do rocznego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok zakończony 31.12.2020 r.

20. INFORMACJA O WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDZIE

W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło Uchwałę nr 21 w sprawie podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019. Na mocy ww. uchwały zwyczajne walne zgromadzenie postanowiło przeznaczyć kwotę w łącznej wysokości 1.823.750,00 zł pochodzącą z zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019 wynoszącego 4.416.144,72 zł (słownie: cztery miliony czterysta szesnaście tysięcy sto czterdzieści cztery złote i siedemdziesiąt dwa grosze) na wypłatę dywidendy, tj. kwotę 0,02 zł na jedną akcję, a pozostałą część zysku netto Spółki za rok obrotowy 2019 w wysokości 2.592.394,72 zł – na kapitał zapasowy Spółki.

Zgodnie z podjętą uchwałą zwyczajnego walnego zgromadzenia Spółki dniem dywidendy był dzień 17 lipca 2020 r. Dywidendę wypłacono dnia 31 lipca 2020 r..

21. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI WASKO S.A.

W dotychczasowej działalności Spółki występowała zauważalna sezonowość przychodów ze sprzedaży. Najniższe przychody były realizowane zwykle w pierwszym kwartale, a najwyższe w kwartale ostatnim.

W 2020 roku trend ten został zachowany. Zarząd Spółki spodziewa się, że w 2021 roku przychody ze sprzedaży będą kształtować się według schematu zbliżonego do roku 2020.

22. INFORMACJA O RYZYKACH ZWIĄZANYCH Z POSIADANYMI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI

Informacja o ryzykach związanych z posiadanyimi instrumentami finansowymi zawarte są w nocie nr 47 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A. za rok 2020.

23. OPIS CZYNNIKÓW, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO ROKU

W ocenie Zarządu WASKO S.A. wpływ na wyniki finansowe GK WASKO w perspektywie kolejnych okresów będą miały następujące czynniki:

Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie,
- rozwój pandemii COVID-19 i jej wpływ na sytuację gospodarczą w Polsce i na świecie
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej,
- realizacja planów inwestycyjnych głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzygnięcie przetargów przez jednostki administracji rządowej i samorządowej,
- realizacja ustawy budżetowej w roku 2021,

Czynniki wewnętrzne:

- realizacja kontraktów długoterminowych, które Spółka pozyskała w okresie objętym sprawozdaniem, w szczególności kontrakty opisane w pkt 12 sprawozdania,
- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów w tym na rynku zamówień publicznych,
- pozyskiwanie nowych klientów z sektora prywatnego w kraju i za granicą,
- umiejętność zwiększenia przewagi konkurencyjnej poprzez optymalizację portfela produktowego,
- realizacja kontraktów zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,
- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w całej Grupie Kapitałowej,
- stały proces inwestycji w kapitał ludzki, zmierzający do utrzymania kompetencji i konkurencyjności na wymagającym rynku IT,
- systematycznie prowadzone prace badawcze i rozwojowe, pozwalające komercjalizować innowacyjne rozwiązania branżowe,
- koordynacja działań rynkowych oraz realizacja planów inwestycyjnych Grupy Kapitałowej WASKO.

24. PERSPEKTYWY I ZAMIERZENIA, STRATEGIA ROZWOJU

Jednym z podstawowych założeń Grupy Kapitałowej WASKO S.A. do długoterminowej strategii rozwoju jest umocnienie pozycji rynkowej w segmentach, w których obecnie Grupa funkcjonuje, a także stałe rozszerzanie zakresu swojej działalności. W szczególności Grupa planuje dalszy rozwój własnych innowacyjnych rozwiązań informatycznych skierowanych do sektorów telekomunikacyjnych, transportu, energetycznego, sektora medycznego oraz sektora utility.

Efektom tych działań będzie w szczególności wzrost osiąganych przychodów ze sprzedaży własnych rozwiązań informatycznych, poprawa rentowności, a w konsekwencji tych działań wzrost wartości aktywów netto Spółki. W bieżącym roku działania i plany rozwojowe Grupy koncentrują się na zakończeniu pozyskanych w poprzednich okresach kontraktów. Pod stałym nadzorem pozostaje cel jakim jest optymalizacja wydatków związanych z aktualnie prowadzonymi projektami oraz utrzymanie zarówno założeń budżetowych jak też terminowych, co pozwoli wygenerować oczekiwane dodatnie poziomy

rentowności w poszczególnych segmentach działalności Grupy. Realizacja założeń jest jednak bezpośrednio skorelowana z otoczeniem, w którym funkcjonuje Grupa, w tym szczególnie istotny wpływ na poziom realizowanych, nowych kontraktów będzie miało wykorzystanie środków unijnych oraz założenia inwestycyjne sektora administracji.

Po stronie czynników wewnętrznych, zależnych od WASKO S.A. oraz pozostałych podmiotów Grupy Kapitałowej w roku 2021 będziemy konsekwentnie kontynuowali działania, mające na celu przede wszystkim poprawę konkurencyjności własnych produktów Grupy oraz optymalizację cenową świadczonych usług. Koncentrujemy się na rozwiązaniach informatycznych, usługach, produktach wysoko zaawansowanych, gdzie jakość odgrywa najwyższą rolę. Istotnym czynnikiem, wpływającym na przyszłość Spółki i uzyskiwane wyniki finansowe będzie dalsze rozszerzanie działalności, zarówno poprzez wprowadzanie na rynek naszych nowych produktów i usług, a także poprzez monitoring rynku pod kątem potencjalnych dalszych akwizycji. Intencją Zarządu WASKO S.A. jest spójne wykorzystanie w tym zakresie potencjału wszystkich podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Na rok 2021 Grupa WASKO posiada portfel zamówień, który pozwala zakładać z wysokim prawdopodobieństwem, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki Grupy ulegną dalszej poprawie. W perspektywie kolejnych kwartałów Grupa Kapitałowa będzie kontynuować prace związane z rozwojem nowych innowacyjnych technologii, kontynuując przy ich realizacji współpracę z ośrodkami akademickimi, instytucjami badawczo-rozwojowymi oraz prywatnymi inwestorami. Mamy przed sobą wiele ambitnych zamierzeń na kolejne lata, które wierzymy przełożą się bezpośrednio na wzrost wartości naszej Grupy.

Istotnym czynnikiem mogącym rzutować w kolejnych okresach na zmniejszenie przychodów, a w konsekwencji na sytuację finansową i wyniki finansowe Spółki jest wybuch epidemii wirusa Covid 19, która 11 marca 2020 została uznana przez Światową Organizację Zdrowia (WHO) za pandemię. Zarząd WASKO S.A. na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji i wpływ epidemii na jej działalność. Z uwagi na sytuację związaną z epidemią koronawirusa, zamknięciem żłobków, szkół i przedszkoli, zachwianiem ciągłości dostaw towarów i usług, a także w celu zmniejszenia ryzyka zachorowania wśród załogi, wprowadzone zostały ograniczenia sposobu świadczenia pracy przez pracowników. Do dnia sporządzenia sprawozdania środki ostrożności wprowadzone zgodnie z przepisami ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji nie spowodowały istotnego zaburzenia działalności Grupy Kapitałowej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie skutków finansowych, które mogą być konsekwencją rozprzestrzeniającej się epidemii.

25. POZOSTAŁE INFORMACJE

25.1 INFORMACJE O UMOWACH MOGĄCYCH W PRZYSZŁOŚCI ZMIEŃĆ PROPORCJE AKCJI I UDZIAŁÓW WASKO S.A. POSIADANYCH PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I UDZIAŁOWCÓW

Nie były zawierane tego typu umowy.

25.2 INFORMACJE O OGRANICZENIACH DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAW WŁASNOŚCI DO AKCJI SPÓŁKI LUB WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU Z TYCH AKCJI

W WASKO S.A. nie ma ograniczeń co do zmiany praw własności do akcji Spółki, nie występują także ograniczenia związane z wykonywaniem prawa głosu z posiadanych akcji spółek zależnych.

25.3 INFORMACJA O TRANSAKcjACH ZWIĄZANYCH Z KONTRAKTAMI WALUTOWYMI

W roku 2020 spółki grupy Kapitałowej WASKO nie zawierały tego typu transakcji.

25.4 INFORMACJA O EMISJI, WYKUPIE I SPŁACIE DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W roku 2020 Spółki Grupy Kapitałowej WASKO nie przeprowadzały tego typu transakcji.

25.5 INFORMACJA O REALIZACJI PROGNOZY PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

WASKO S.A. nie przekazywała do publicznej wiadomości żadnych prognoz finansowych Grupy Kapitałowej na rok 2020.

25.6 ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWAMI GRUPY

W roku 2020 nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania WASKO S.A. jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej

25.7 INFORMACJE O POSTĘPOWANIACH PRZECIWKO SPÓŁKOM GRUPY KAPITAŁOWEJ WASKO S.A

Przed Sądem Okręgowym w Warszawie, jako Sądem I instancji, toczyło się postępowanie sądowe: Główny Inspektor Transportu Drogowego przeciwko WASKO S.A. w sprawie o zapłatę noty obciążeniowej w wysokości 50,67 mln zł. Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 31.03.2016 r. Nota obciążeniowa będąca przedmiotem sporu została doręczona WASKO S.A. w dniu 15 grudnia 2014 r., o czym Spółka informowała zarówno w raportach bieżących jak i okresowych.

Zarząd WASKO S.A. z siedzibą w Gliwicach (Emitent, Spółka) poinformował o zawarciu w dniu 18 września 2020 roku Ugody sądowej (Ugoda) ze Skarbem Państwa – Głównym Inspektorem Transportu Drogowego z siedzibą w Warszawie (GITD).

Na mocy podpisanej Ugody GITD zrzeka się dochodzenia od Spółki wszelkich roszczeń wynikających z Umowy z dnia 02 sierpnia 2012 roku podpisanej pomiędzy Emitentem jako Wykonawcą i GITD jako Zamawiającym, której przedmiotem była dostawa i montaż 29 mobilnych urządzeń rejestrujących służących do ujawniania naruszeń przepisów prawa o ruchu drogowym dotyczących przekraczania dozwolonej prędkości przez pojazdy, z tytułu naliczonych kar umownych na łączną kwotę 102.356.328,63 zł. Zgodnie z zawartą Ugodą Spółka zapłaci na rzecz GITD świadczenie pieniężne w kwocie 396.000,00 zł (trzysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy złotych, 00/100). Płatność wskazanej powyżej kwoty następować będzie w 4 ratach (pierwsze trzy raty w wysokości 100.000,00 zł, ostatnia rata w wysokości 96.000,00 zł), w terminie: płatność pierwszej raty - do dnia 15 listopada 2020 r., płatność drugiej raty - do dnia 28 lutego 2021 r., płatność trzeciej raty - do dnia 31 maja 2021r., płatność czwartej raty - do dnia 31 sierpnia 2021 r.

Zapłata ww. kwoty na podstawie Ugody wyczerpuje wszelkie roszczenia GITD wobec Emitenta wynikające z naliczonych przez GITD kar umownych. Ugoda stanowi ostateczne zakończenie sporu pomiędzy GITD a WASKO S.A. dotyczącego Umowy.

W dniu 28 września 2020 r. WASKO SA otrzymała od spółki zależnej COIG S.A. (Wykonawca) informacje o otrzymaniu w dniu 25 września 2020 r., odpowiedzi na pozew o zapłatę kwoty 18.178.404,93 PLN wniesiony przez Wykonawcę przeciwko Miastu Katowice, w związku z realizacją umowy na wykonanie zamówienia publicznego pn. „Realizacja projektu Miejskie Centrum Usług Wspólnych w Katowicach”, zawartej w dniu 04.10.2017 r. (Umowa) pomiędzy Miastem Katowice (Zamawiającym) i Konsorcjum firm: COIG S.A. oraz VULCAN sp. z o. o. (Konsorcjum, Wykonawca) wraz z pozwem wzajemnym, w którym Zamawiający wniósł o:

1. oddalenie powództwa Wykonawcy w całości,
2. zasądzenie od Wykonawcy kwot:
 - a) 2.387.773,17 PLN tytułem zapłaty części kary umownej za odstąpienie Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Wykonawcy wraz z odsetkami za opóźnienie,
 - b) 5.827.246,77 PLN tytułem zwrotu wynagrodzenia zapłaconego Wykonawcy przez Zamawiającego wraz z odsetkami za opóźnienie.

Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym emitenta nr 35/2020 z 28.09.2020.

Poza opisanymi powyżej, w 2020 roku nie toczyły się istotne postępowania przeciwko spółkom grupy kapitałowej

26. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA

PRZELICZENIA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH

Walutą funkcjonalną niniejszego sprawozdania jest PLN (polski złoty). Wszystkie dane zaprezentowane w sprawozdaniu zostały przedstawione w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

Operacje wyrażone w walutach oraz pozycje aktywów i pasywów zostały przeliczone na walutę polską z zastosowaniem następujących zasad:

- przychody oraz koszty wyrażone w walutach obcych zostały przeliczone po kursach średnich NBP z dnia transakcji,
- operacje finansowe w walutach obcych zostały przeliczone wg kursu kupna lub sprzedaży walut stosowane przez bank, z którego usług korzystano,
- pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie średnim NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Przedstawione wybrane dane finansowe z bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych zostały przeliczone z PLN na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2020 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2020 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 255/A/NBP/2020, czyli 1 EUR = 4,6148 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku średni kurs wyniósł 4,4742 PLN/EUR.

Porównywalne dane finansowe za rok 2019 przeliczono w analogiczny sposób wykorzystując:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 31 grudnia 2019 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2019 roku przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 251/A/NBP/2019, czyli 1 EUR = 4,2585 zł i obowiązującego w dniu bilansowym,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku średni kurs wyniósł 4,3018 PLN/EUR.

ZATRUDNIENIE

Średnie zatrudnienie w Spółkach Grupy w całym okresie 2020 r. wyrażone w etatach wyniosło 1216 w stosunku do 1133 w roku 2019. W odniesieniu do danych porównawczych zatrudnienie ogółem w GK WASKO nie uległo istotnym zmianom. Zmiany organizacyjne w Spółkach Grupy, takie jak:

- łączenie zespołów produktowych,
- przesunięcia grup kompetencyjnych pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej WASKO,
- naturalna fluktuacja zatrudnienia

wpłynęły na zmianę struktury zatrudnienia w poszczególnych jednostkach biznesowych Grupy.

27. INFORMACJA ZARZĄDU O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Zgodnie z decyzją Rady Nadzorczej WASKO S.A. podmiotem wybranym do badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok 2020 jest Grupa Gumułka – Audytorstwo Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach. Informacja o wyborze biegłego rewidenta została opublikowana w raporcie bieżącym w dniu 30 lipca 2020 r. Umowa z firmą audytorską została podpisana 27 sierpnia 2020 r.

Grupa Gumułka – Audytorstwo Sp. z o.o. Sp. K. przeprowadzi badanie jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za lata obrotowe 2020 oraz 2021, jak również przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w roku 2020 i 2021.

Szczegółowe informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta znajduje się w notcie nr 46 Sprawozdania Finansowego WASKO S.A.

Zarząd WASKO S.A. na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej informuje, iż dokonanie wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Jednocześnie Zarząd WASKO S.A. informuje, że:

- a) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- b) są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- c) Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem.

28. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

28.1. ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA WASKO S.A.

W 2020 roku WASKO S.A. jako spółka publiczna podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego znajdującego się w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” („Dobre Praktyki 1016”), będącym załącznikiem do uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Giełdy z dnia 13 października 2015 roku.

Zasady te obowiązują od dnia 1 stycznia 2016 roku, a ich pełna treść jest dostępna na stronie internetowej prowadzonej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.: <http://www.corp-gov.gpw.pl>

Zgodnie z postanowieniami § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 24 kwietnia 2019 roku Spółka przekazała do publicznej wiadomości za pośrednictwem systemu Elektronicznej Bazy Informacji (raport nr 1/2019) informację dotyczącą zakresu stosowania zasad ładu korporacyjnego przez WASKO S.A. zawartych w zbiorze Dobre Praktyki 2016.

Równocześnie Spółka zamieściła na swojej stronie internetowej informację na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2016.

WASKO S.A. nie przyjęła do stosowania lub stosuje w niepełnym zakresie następujących nie wymienionych poniżej rekomendacji i szczegółowych zasad zawartych w Dobrych Praktykach 2016:

Zasada I.Z.1.15. dotycząca zamieszczania informacji zawierających opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; który powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym.

Spółka postanowiła o niestosowaniu powyższej zasady, ponieważ nie dokonała opracowania i w związku z tym nie realizuje polityki różnorodności w odniesieniu do jej władz oraz kluczowych menedżerów. Kluczowe decyzje kadrowe w odniesieniu do władz Spółki podejmuje Walne Zgromadzenie oraz Rada Nadzorcza, kierując się kwalifikacjami kandydata do pełnienia określonych funkcji i jej doświadczeniem zawodowym. Informacje dotyczące danych osób zasiadających w organach Spółki są publikowane w stosownych raportach bieżących oraz na stronie internetowej Spółki. Wiek oraz płeć nie są czynnikami, które wpływają na podejmowanie decyzji dotyczącej zatrudnienia w Spółce. WASKO S.A. zatrudnia kluczowych pracowników, biorąc pod uwagę posiadaną wiedzę i doświadczenie w branży stosownie do potrzeb, uwzględniając przy tym wymagania i specyfikę danego stanowiska.

Zasada I.Z.1.16. dotycząca przekazywania informacji na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia - nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia,

Spółka postanowiła o niestosowaniu powyższej zasady, ponieważ odstąpiono również od stosowania zasady IV.Z.2 o zapewnieniu powszechnie dostępnej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym, więc w konsekwencji WASKO S.A. nie stosuje także niniejszej zasady I.Z.1.16, zalecającej zamieszczenie na stronie internetowej Spółki informacji o planowanej transmisji obrad walnego.

Zasada I.Z.1.20. dotycząca zapisu przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo.

Spółka odstąpiła od stosowania zaleceń zawartych w zasadzie IV.Z.2 o zapewnieniu powszechnie dostępnej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Mając powyższe na uwadze Spółka nie stosuje także zasady I.Z.1.20, zalecającej zamieszczenie na stronie internetowej Spółki zapisu przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia w formie audio lub wideo.

Zasada III.Z.1. dotycząca kwestii odpowiedzialności zarządu spółki za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu.

Spółka odstąpiła od stosowania powyższej zasady, ponieważ w WASKO S.A. nie zostały wdrożone scentralizowane, formalne systemy zarządzania ryzykiem oraz compliance. Jednakże w Spółce stosowany jest szereg procedur i procesów wewnętrznych w zakresie ochrony informacji, obiegu dokumentów oraz zarządzania ryzykiem operacyjnym i finansowym obejmującym m.in. proces sporządzania sprawozdań finansowych. Wszystkie procedury zostały ujęte w Zintegrowanym Systemie Zarządzania zgodnym z normą ISO 9001 oraz ISO 27001. Procedury te zapewniają skuteczną identyfikację i monitorowanie różnego rodzaju ryzyk na poziomie odpowiednich komórek organizacyjnych oraz przewidują działania, które należy podjąć

w przypadku zmaterializowania się danego ryzyka. Za skuteczność i prawidłowość funkcjonowania tych procedur odpowiadają dyrektorzy zarządzający danym obszarem działalności. Zarząd na bieżąco weryfikuje prawidłowość funkcjonowania procesów wewnętrznych w zakresie zarządzania ryzykiem oraz zgodności prowadzonej działalności z regulacjami i w razie potrzeby podejmuje niezbędne działania.

Zasada III.Z.2. dotycząca kwestii tego, że z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, jednak w WASKO S.A. powyższe zasady są stosowane w odniesieniu do osób odpowiedzialnych za audyty wewnętrzne, które składają raporty do Zarządu WASKO S.A.

Zasada III.Z.3. dotycząca tego, że w odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań, zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, a przyczyny odstąpienia od pełnego stosowania w Spółce powyższej zasady zostały podane w wyjaśnieniu o niestosowaniu zasady III.Z.1.

Zasada IV.Z.2. dotycząca zapewnienia powszechnie dostępnej transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, ponieważ Statut WASKO S.A. oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nie przewidują transmisji obrad. Ponadto zasada ta nie będzie stosowana ze względu na strukturę akcjonariatu oraz dotychczasową niewielką liczebność akcjonariuszy uczestniczących w Walnych Zgromadzeniach. Projekty uchwał Walnego Zgromadzenia są podawane do publicznej wiadomości w wymaganych terminach w formie raportów bieżących i są zamieszczane na stronie internetowej Spółki, na której znajdują się również ogłoszenia o zwołaniu Walnego Zgromadzenia wraz z porządkiem obrad i projektami uchwał. Niezwłocznie po zakończeniu każdego Walnego Zgromadzenia Spółka informuje o treści podjętych uchwał wraz z informacją:

- o wynikach głosowania nad poszczególnymi uchwałami,
- o odstąpieniu od rozpatrzenia któregośkolwiek z punktów obrad,
- o sprzeciwach zgłaszanych do protokołu, jeśli takie sytuacje wystąpią.

Posiedzenia Walnych Zgromadzeń protokołowane są zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych przez notariusza, a protokoły udostępniane są akcjonariuszom na każde ich żądanie. W ocenie Spółki taka forma informowania o przebiegu Walnych Zgromadzeń jest wystarczająca dla zachowania pełnej transparentności obrad oraz zabezpieczenia praw akcjonariuszy w tym zakresie.

Zasada V.Z.6. dotycząca określania w regulacjach wewnętrznych kryteriów i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia.

Spółka nie stosuje powyższej zasady, ponieważ w WASKO S.A. nie zostały przyjęte regulacje wewnętrzne określające kryteria i okoliczności, w których może dojść do konfliktu interesów, a także zasad postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. W ocenie Zarządu Spółki nie istnieje potrzeba opracowywania i wdrażania dodatkowych wewnętrznych procedur dotyczących postępowania w przypadku konfliktów interesu oraz możliwości jego zaistnienia.

Zasada VI.Z.4. dotycząca przekazywania przez Spółkę w sprawozdaniu z działalności raportu na temat polityki wynagrodzeń.

WASKO S.A. nie stosuje powyższej zasady, ponieważ nie posiada sformalizowanej polityki wynagrodzeń członków organów Spółki i jej kluczowych menedżerów. Ustalanie wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia, natomiast zgodnie z § 26 ust. 2 pkt 4 Statutu Spółki wynagrodzenie Zarządu ustala Rada Nadzorcza. Zgodnie z obowiązującymi w Spółce regulacjami, ustalanie struktury i wysokości wynagrodzenia kluczowych menedżerów – Dyrektorów Spółki należy do kompetencji Zarządu. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie obowiązków informacyjnych w każdym rocznym sprawozdaniu z działalności Spółka prezentuje informacje na temat wysokości wynagrodzenia w danym roku obrotowym członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, o ile wystąpiły w danym okresie.

28.2. OPIS CECH STOSOWANYCH W WASKO S.A. SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA W ODNIESIENIU DO PROCESÓW SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ

System Kontroli Wewnętrznej (SKW) w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych w WASKO S.A. opiera się na zastosowaniu kilkupoziomowej procedury nadzorczej nad procesem sporządzania sprawozdań – przy współpracy z WASKO 4 BUSINESS, podmiotem prowadzącym Księgi rachunkowe Spółki, w ramach której w procesie nadzoru uczestniczą kompetentne osoby począwszy od Głównego Księgowego, Kierownika Działu kontrolingu, Członków Zarządu, aż po Członka Zarządu Emitenta, któremu podlegają finanse i rachunkowość Spółki. Wypracowany i zastosowany w przedsiębiorstwie System Kontroli Wewnętrznej wspomagany jest dodatkowo poprzez procedury związane z obiegiem dokumentów i system informatyczny - Elektroniczny System Obiegu Dokumentów (IntraDok).

Podstawowe cechy i cele systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do sprawozdań finansowych to:

- zapewnianie poprawności wprowadzanych dokumentów księgowych do systemu finansowo-księgowego,
- kilkustopniowość dostępu związana z nadanymi uprawnieniami,
- szczelność systemu i jego kontrola, zarówno od strony merytorycznej, stosowania przyjętych procedur, czy też poprawności informatyczno-fizycznej działania systemów finansowo-księgowych używanych w Spółce.

System Kontroli Wewnętrznej to zarówno nadzór nad procedurą wystawianych przez Spółkę faktur, a także nad procesem akceptacji dokumentów kosztowych, przy czym dokumenty kosztowe w Spółce podlegają czterostopniowej weryfikacji i akceptacji.

Stosowany SKW pozwala Spółce na nadzór i bieżący monitoring stanu należności, tak by nie doszło do sytuacji, w której saldo należnych Spółce wpływów zwiększałoby się w sposób niekontrolowany.

28.3. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI

Akcjonariusze WASKO S.A. posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji według stanu na dzień publikacji Oświadczenia:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	% w ogólnej liczbie głosów
Wojciech Wajda	61 510 523	67,5	61 510 523	67,5
Krystyna Wajda	13 226 867	14,5	13 226 867	14,5

28.4. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

Zgodnie ze statutem spółki Pan Wojciech Wajda jako akcjonariusz WASKO S.A. posiada osobiste prawo do powołania i odwołania trzech członków Rady Nadzorczej w pięcioosobowej Radzie, czterech członków Rady Nadzorczej w sześciuosobowej Radzie oraz pięciu członków Rady w siedmioosobowej Radzie Nadzorczej - w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Pozostałych członków Rady powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie, z tym, że w przypadku, gdy w dniu przeprowadzenia głosowania Walnego Zgromadzenia nad powołaniem albo odwołaniem członków Rady Nadzorczej, chociażby jeden z członków Rady Nadzorczej był powołany przez Pana Wojciecha Wajdę, Pan Wojciech Wajda nie bierze udziału w głosowaniu Walnego Zgromadzenia w przedmiocie powołania albo odwołania pozostałych członków Rady Nadzorczej. Powołanie członka Rady Nadzorczej następuje przez pisemne oświadczenie Pana Wojciecha Wajdy złożone Spółce i jest skuteczne z dniem doręczenia takiego oświadczenia Spółce, chyba że z samego oświadczenia wynika późniejszy termin powołania danego członka Rady Nadzorczej. Członek Rady Nadzorczej powołany przez Pana Wojciecha Wajdę może być w każdym czasie przez Wojciecha Wajdę odwołany. Walne Zgromadzenie nie posiada prawa odwołania członka Rady Nadzorczej powołanego przez Wojciecha Wajdę. Uprawnienie wskazane powyżej wygasają w dniu, w którym Wojciech Wajda, łącznie z zstępnymi, wstępnymi oraz z podmiotami zależnymi będzie posiadał akcje, uprawniające do wykonywania mniej niż 50% (pięćdziesiąt procent) z ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Poza wymienionymi powyżej akcjami, Spółka WASKO S.A. do dnia publikacji raportu nie emitowała innych papierów wartościowych dających ich posiadaczom specjalne uprawnienia kontrolne.

28.5. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONANIA PRAWA GŁOSU

Na dzień publikacji Oświadczenia w WASKO S.A. nie występują żadne ograniczenia związane z wykonywaniem prawa głosu i to zarówno w zakresie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, jak i ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

28.6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI AKCJI WASKO S.A.

Na dzień publikacji Oświadczenia w WASKO S.A. nie występują żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki.

28.7. OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIENI

Zasady powoływania i odwoływania osób zarządzających WASKO S.A. i ich uprawnienia określa w sposób ogólny kodeks spółek handlowych oraz w sposób szczególny Statut Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa dwa lata. Członkowie Zarządu mogą być w każdej chwili odwołani z ważnych powodów.

Uprawnienia osób zarządzających (zgodnie ze Statutem Spółki):

1. Zarząd reprezentuje Spółkę na zewnątrz w stosunku do władz, osób trzecich, w sadzie i poza sądem.
2. Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy Spółki nie zastrzeżone wyraźnie do kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy albo Rady Nadzorczej.

3. Zarząd zarządza majątkiem i sprawami Spółki wypełniając swoje obowiązki ze starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przy ścisłym przestrzeganiu przepisów prawa, Statutu Spółki oraz regulaminów i uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy lub Radę Nadzorczą.
4. Zarząd może powoływać prokurentów i pełnomocników reprezentujących Spółkę w zakresie udzielonych im pełnomocnictw.
5. Zarząd Spółki raz w roku, najpóźniej w miesiącu czerwcu zwołuje Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.
6. Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek akcjonariuszy przedstawiających przynajmniej 1/20 część kapitału zakładowego, nie później jednak niż w ciągu 14 dni od daty zgłoszenia wniosku, zwołuje Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Osoby zarządzające WASKO S.A. nie posiadają uprawnień do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

28.8. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU SPÓŁKI WASKO S.A.

W sprawie zasad zmian Statutu Spółki WASKO S.A. zastosowanie mają odpowiednie przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

28.9. SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA

Walne Zgromadzenie odbywa się w miejscu siedziby Spółki i zwoływane jest w trybie zwyczajnym lub nadzwyczajnym. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd Spółki raz w roku, najpóźniej w miesiącu czerwcu. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek uprawnionej do tego grupy akcjonariuszy. Zgromadzenie zwołuje się na zasadach określonych w Kodeksie Spółek Handlowych poprzez ogłoszenie na stronie internetowej Spółki

Uprawnionymi do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu są:

- akcjonariusze, którzy na szesnaście dni przed datą walnego zgromadzenia na rachunku papierów wartościowych będą miały zapisane akcje Spółki, oraz którzy nie wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu walnego zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu zgłoszą podmiotowi prowadzącemu rachunek papierów wartościowych żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu,
- Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej,
- Członkowie organów Spółki, których mandaty wygasły przed dniem Walnego Zgromadzenia,
- inne osoby, których udział jest uzasadniony.

Lista Akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu podpisana przez Zarząd, obejmująca imiona i nazwiska uprawnionych osób do uczestnictwa w Zgromadzeniu, miejsce zamieszkania, ilość, rodzaj i liczby akcji oraz ilość głosów, jest każdorazowo wyłożona w Biurze Zarządu przez trzy dni robocze przed odbyciem Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników, a przy czym stosowne pełnomocnictwa powinny być udzielone i przekazane Spółce w sposób zgodny z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i ogłoszeniem zwołania zgromadzenia akcjonariuszy. Statut Spółki nie zezwala na uczestnictwo w zgromadzeniach akcjonariuszy za pośrednictwem środków elektronicznych jak również nie umożliwia oddawania głosów drogą korespondencyjną.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub osoba przez niego wskazana, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Po wyborze Przewodniczącego sporządzana i wykładana jest lista obecności zawierająca spis uczestników Walnego Zgromadzenia z wymienieniem liczby akcji i przysługujących im głosów.

W następnej kolejności powołany Przewodniczący przedstawia porządek obrad Walnego Zgromadzenia podany w ogłoszeniu o zwołaniu Zgromadzenia. Następujące później obrady odbywają się według przedstawionego porządku.

Porządek obrad ustala Zarząd WASKO, przy czym Rada Nadzorcza Spółki oraz akcjonariusze przedstawiający co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy przy czym, żądanie takie powinno zostać złożone Zarządowi nie później niż na czternaście dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, jeżeli Statut lub Kodeks Spółek Handlowych nie stanowią inaczej, bez względu na wielkość reprezentowanego na nim kapitału zakładowego. Akcjonariuszowi przysługuje prawo zaskarżenia uchwały Walnego Zgromadzenia w drodze powództwa o uchylenie albo stwierdzenie nieważności uchwały.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia, poza sprawami określonymi w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych, należy:

1. wybór i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
2. zatwierdzanie Regulaminu Rady Nadzorczej,
3. ustalanie zasad wynagradzania Rady Nadzorczej,
4. ustalanie wysokości wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej, delegowanych do stałego indywidualnego wykonywania nadzoru,
5. tworzenie i likwidacja kapitałów rezerwowych.

Zgodnie z obowiązującym Statutem WASKO S.A. nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału nieruchomości nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

28.10. SKŁAD OSOBOWY I ZASADY DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI ORAZ ICH KOMITETÓW

ZARZĄD

Zgodnie ze Statutem WASKO S.A. Zarząd składa się z 1 do 7 osób, w tym Prezesa Zarządu, a w przypadku Zarządu Wieloosobowego – Wiceprezesa lub Wiceprezesów i Członków Zarządu, powoływanych na okres wspólnej kadencji. Do reprezentacji Spółki upoważnieni są:

Prezes Zarządu oraz Wiceprezes Zarządu – jednoosobowo, dwóch członków Zarządu działających łącznie lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Na posiedzeniach Zarządu uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów przy obecności co najmniej połowy członków Zarządu, w tym Prezesa lub Wiceprezesa. W przypadku, gdy głosowanie nie jest rozstrzygające, decyduje głos Prezesa Zarządu.

Zarząd może podjąć uchwałę także w trybie obiegowym, w drodze pisemnego głosowania, a zgodnie z obowiązującym Regulaminem Zarządu WASKO S.A. także przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, a w szczególności przy użyciu poczty elektronicznej e-mail, a także podczas telekonferencji lub wideokonferencji.

W przypadku podjęcia uchwał za pomocą poczty elektronicznej e-mail, podczas telekonferencji lub wideokonferencji Zarząd zobowiązany jest do potwierdzenia podjęcia tych uchwał własnoręcznym podpisem w terminie 14 (czternastu) dni od momentu ich podjęcia.

Każdy z Członków Zarządu nie może bez zgody Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi, ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej, bądź uczestniczyć w innej konkurencyjnej osobie prawnej jako członek organu.

Zakaz ten obejmuje także udział w konkurencyjnej spółce kapitałowej, w przypadku posiadania w niej przez członka Zarządu co najmniej 10% (dziesięć procent) udziałów albo akcji bądź prawa do powołania co najmniej jednego członka zarządu. Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Statut Spółki i Regulamin Zarządu, które dostępne są na stronie internetowej WASKO: www.wasko.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

ZARZĄD – skład osobowy na dzień publikacji raportu:

Wojciech Wajda	Prezes Zarządu
Andrzej Rymuza	Wiceprezes Zarządu
Paweł Kuch	Wiceprezes Zarządu
Łukasz Mietła	Członek Zarządu
Michał Mental	Członek Zarządu
Tomasz Macalik	Członek Zarządu
Włodzimierz Sosnowski	Członek Zarządu

RADA NADZORCZA

Zgodnie ze Statutem WASKO S.A. Rada Nadzorcza, która wykonuje stały nadzór nad działalnością spółki, składa się z 5 do 7 członków, powoływanych na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata. Radę Nadzorczą powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy WASKO S.A. Obecnie funkcjonująca Rada Nadzorcza składa się z 6 członków.

Zgodnie ze Statutem Spółki i zaleceniami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW co najmniej 2 członków Rady Nadzorczej jest członkami niezależnymi. Szczegółowe warunki uznania danej osoby za członka niezależnego określa Statut Spółki.

Do kompetencji Rady Nadzorczej stale sprawującej funkcje nadzorcze należy w szczególności:

1. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu Spółki,
2. dokonywanie oceny sprawozdań finansowych Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz jego wniosków co do podziału zysków i pokrycia strat, a także składanie Walnemu Zgromadzeniu dorocznych sprawozdań z wyników tych badań,
3. wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki,
4. ustalanie zasad wynagradzania Członków Zarządu Spółki,
5. sporządzanie sprawozdania z wynagrodzeń Członków Zarządu Spółki oraz Członków Rady Nadzorczej Spółki,
6. reprezentowanie Spółki w umowach i sporach między Spółką a członkami Zarządu, chyba że Walne Zgromadzenie ustanowi do tego celu pełnomocnika,
7. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu,
8. zatwierdzanie Regulaminu Organizacyjnego Spółki,
9. zatwierdzanie planu finansowego przygotowanego przez Zarząd,
10. wyrażanie zgody na nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości.

Rada Nadzorcza zbiera się na swych posiedzeniach, które zwoływane są przez Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady nie rzadziej niż raz na kwartał. Zwołanie posiedzenia Rady możliwe jest ponadto na żądanie Członka Rady lub też na żądanie Zarządu Spółki – złożone na ręce Przewodniczącego Rady w formie pisemnego wniosku zawierającego proponowany porządek obrad.

Regulamin Rady dopuszcza także sytuację, że posiedzenie Rady Nadzorczej może odbyć się bez formalnego zwołania, lecz pod warunkiem, że obecni są na nim wszyscy członkowie Rady i nikt nie sprzeciwia się odbyciu posiedzenia, ani nie zgłasza uwag do porządku obrad.

Na posiedzeniach uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów członków Rady Nadzorczej. Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich Członków Rady oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy Członków Rady. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej, lecz w tym trybie nie można oddać głosu w sprawach, które zostały wprowadzone do porządku na posiedzeniu Rady.

Regulamin dopuszcza, że członkowie Rady Nadzorczej mogą podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

Szczegółowe zasady działania Rady Nadzorczej WASKO S.A. określa Statut i Regulamin Rady Nadzorczej, które dostępne są na stronie internetowej WASKO: www.wasko.pl w zakładce Relacje inwestorskie.

Rada Nadzorcza - skład osobowy na dzień publikacji raportu:

Zygmunt Łukaszczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Matusak	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Węglarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Marek Rokicki	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Gawlik	Członek Rady Nadzorczej
Bartosz Synowiec	Członek Rady Nadzorczej

KOMITET AUDYTU

W roku 2020, a także w okresie od jego zakończenia do chwili sporządzenia niniejszego dokumentu w Radzie Nadzorczej WASKO S.A. działał Komitet Audytu. Komitet audytu WASKO S.A. został powołany przez Radę Nadzorcza WASKO S.A. na posiedzeniu w dniu 20 października 2017 r. zgodnie z art.128 i 129 ustawy z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1089, dalej „Ustawa”). Czas trwania pierwszej kadencji Komitetu Audytu jest tożsamy z obecną kadencją Rady Nadzorczej Emitenta.

Do dnia 30 czerwca 2020 roku komitet audytu działał w składzie:

Eugeniusz Świñoński	Przewodniczący Komitetu Audytu
Krzysztof Gawlik	Członek Komitetu Audytu,
Marek Rokicki	Członek Komitetu Audytu.

W dniu 30 czerwca 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 i 129 ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1089) podjęła uchwałę, na mocy której powołała nowych członków Komitetu Audytu w składzie:

Marek Rokicki	Przewodniczący Komitetu Audytu,
Krzysztof Gawlik	Członek Komitetu Audytu,
Jacek Węglarczyk	Członek Komitetu Audytu.

Od dnia 30 czerwca 2020 do dnia publikacji raportu rocznego skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Spełnienie kryteriów niezależności

Członkowie Komitetu Audytu złożyli oświadczenia o niezależności członka Komitetu Audytu Spółki WASKO S.A. Kryteria niezależności członków Komitetu Audytu, o których mowa w art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, spełniali i spełniają Pan Eugeniusz Światoński – Przewodniczący Komitetu Audytu oraz Pan Marek Rokicki – Członek Komitetu Audytu.

Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia

Rada Nadzorcza wskazała, że spośród członków Komitetu Audytu osobą posiadającą kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej jest Pan Krzysztof Gawlik. Pan Krzysztof Gawlik jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji, kierunku prawo, Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach. W latach 1983 – 1991 pracował w Urzędzie Skarbowym w Gliwicach, od 1998 r. wpisany na listę doradców podatkowych prowadzoną przez Ministra Finansów. Od roku 1991 prowadzi własną kancelarię prawno-podatkową, będąc jednocześnie współwłaścicielem biura rachunkowego.

Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia,

Do dnia 30 czerwca 2020 r. osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży jest Pan Eugeniusz Światoński. Pan Eugeniusz Światoński ukończył studia wyższe na Politechnice Poznańskiej, a następnie rozpoczął pracę w Politechnice Śląskiej. Wybitny i ceniony nauczyciel akademicki, prowadzący bardzo szeroką działalność dydaktyczną z zakresu przedmiotów ściśle związanych z obszarami jego działalności naukowej, tj. mechanika teoretyczna i doświadczalna, mechatronika, a także biomechanika. Ściśle współpracuje z przemysłem i prowadzi badania naukowe dla jego potrzeb. Inicjator i założyciel Centrum Technologii Bezpieczeństwa i Obronności Politechniki Śląskiej. Członek wielu organizacji naukowych, krajowych i zagranicznych w tym komitetów naukowych konferencji krajowych i zagranicznych oraz komitetów redakcyjnych czasopism naukowych w kraju i za granicą.

Od dnia 30 czerwca 2020 r. osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży jest Pan Jacek Węglarczyk. Pan Jacek Węglarczyk ukończył studia wyższe na Politechnice Śląskiej, gdzie pracował jako adiunkt. Wykładowca w wielu projektach Banku Światowego.

Zajmował stanowiska dyrektora ds. konsultingu w polskich oddziałach firm DHV (Holandia) oraz SGS - Societe Generale de Surveillance (Szwajcaria). Uczestniczył w opracowaniu polskiej wersji norm ISO dot. zarządzania przedsiębiorstwem. W ramach Komitetu PAN brał udział w opracowaniu Polityki Energetycznej Polski. Od 1998 roku prowadzi projekty związane z opracowaniem i wdrożeniem zintegrowanych systemów zarządzania. Aktualnie jest audytorem i konsultantem systemów zarządzania m.in. takich spółek jak SIGNIFY Polska – d. Philips, FCA – d. FIAT Polska, Saint Gobain Polska, IKEA Industry Poland, a także kilkudziesięciu mniejszych firm w kraju i zagranicą w tym w Danii, Szwecji, Czechach, Białorusi. Ukończył wiele szkoleń m.in. z zakresu zarządzania i strategicznego konsultingu m.in. w Maastricht School of Management, University of Manchester, Nijenrode University – Nijmegen.

Informacja na temat świadczenia przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe WASKO S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług,

W roku 2020 firma audytorska nie wykonywała tego typu usług na rzecz WASKO S.A. ani innych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A.

Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.

1. Zgodnie z regulacjami obowiązującymi Spółkę, wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza w formie uchwały, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.

2. Wybór jest dokonywany z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz analizy prac realizowanych przez nią w Spółce, a wykraczających poza zakres badania sprawozdania finansowego celem uniknięcia konfliktu interesów (zachowanie bezstronności i niezależności).

3. Rada Nadzorcza podczas dokonywania finalnego wyboru, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, kierują się następującymi wytycznymi dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

- a) cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania;
- b) możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Spółkę (badanie sprawozdań jednostkowych, badania sprawozdań skonsolidowanych, przeglądy sprawozdań etc.);
- c) dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek o profilu działalności podobnym do profilu działalności Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej WASKO S.A.;
- d) dotychczasowe posiadane doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- e) reputację podmiotu uprawnionego do badania na rynkach finansowych;

4. Okresy współpracy z podmiotem uprawnionym do badania oraz z kluczowym biegłym rewidentem:

- a) Maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych, przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 5 lat.

W związku z wprowadzonymi w 2020 roku zmianami w stosownych przepisach Zarząd WASKO S.A. nie wyklucza złożenia wniosku do Komitetu Audytu o zmianę zapisu Polityki **wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania w zakresie** okresu nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych zgodnie z aktualnym brzmieniem Artykułu 17, ust 1. ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylający decyzję Komisji 2005/909/WE, cyt „Jednostka interesu publicznego powołuje biegłego rewidenta lub firmę audytorską do wykonania pierwszego zlecenia; które trwa co najmniej jeden rok. Zlecenie może zostać odnowione. Ani pierwsze zlecenie otrzymane przez danego biegłego rewidenta lub firmę audytorską ani pierwsze zlecenie łącznie z wszelkimi odnowionymi zleceniami nie może trwać dłużej niż **dziesięć lat.**”

- b) Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat.

- c) Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.

5. Firma audytorska, o której mowa powyżej, może świadczyć na rzecz WASKO S.A. oraz jej spółek zależnych usługi dozwolone, tj.:

- a) usługi będące czynnościami rewizji finansowej, w rozumieniu art. 2 pkt 7 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej Ustawa),

b) usługi:

- przeprowadzania procedur należytej staranności (due dilligence) w zakresie kondycji ekonomiczno-finansowej,
- wydawania listów poświadczających wykonywane w związku z prospektem emisyjnym, przeprowadzane zgodnie z krajowym standardem usług pokrewnych i polegające na przeprowadzaniu uzgodnionych procedur,

c) usługi atestacyjne w zakresie informacji finansowych pro forma, prognoz wyników lub wyników szacunkowych, zamieszczane w prospekcie emisyjnym,

d) usługi badania historycznych informacji finansowych do prospektu, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r.,

e) usługi weryfikacji pakietów konsolidacyjnych,

f) usługi potwierdzania spełnienia warunków zawartych umów kredytowych na podstawie analizy informacji finansowych pochodzących ze zbadanych przez daną firmę audytorską sprawozdań finansowych,

g) usługi atestacyjne w zakresie sprawozdawczości dotyczącej ładu korporacyjnego, zarządzania ryzykiem oraz społecznej odpowiedzialności biznesu,

h) usługi polegające na ocenie zgodności informacji ujawnianych przez instytucje finansowe i firmy inwestycyjne z wymogami w zakresie ujawniania informacji dotyczących adekwatności kapitałowej oraz zmiennych składników wynagrodzeń,

i) usługi poświadczania dotyczące sprawozdań lub innych informacji finansowych przeznaczonych dla organów nadzoru, rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub właścicieli, wykraczające poza zakres badania ustawowego i mające pomóc tym organom w wypełnianiu ich ustawowych obowiązków. Świadczenie usług, o których mowa w ppkt a) – i), możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową spółek.

7. Informacja na temat rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania.

W roku 2020 WASKO S.A. w rezultacie przeprowadzonej procedury wyboru WASKO S.A. wybrało do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych WASKO S.A. oraz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. firmę Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K.

W dniu 29 lipca 2020 roku, po uwzględnieniu wszystkich uwarunkowań i regulacji podyktowanych przepisami prawa oraz po zapoznaniu się z przedłożonymi przez Zarząd WASKO S.A. ofertami firm audytorskich w zakresie badania ustawowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok 2020 i 2021 oraz z opinią Zarządu na temat złożonych ofert, Komitet Audytu WASKO S.A. wydał rekomendację, zgodnie z którą do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych WASKO S.A. oraz Grupy Kapitałowej WASKO S.A. wybrano Grupę Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach.

W związku z powyższym w rezultacie przeprowadzonej procedury wyboru Rada Nadzorcza WASKO S.A. uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 30 lipca 2020r. wybrała podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za lata 2020 oraz 2021. tj. firmę Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach.

8. Liczba odbytych posiedzeń komitetu audytu.

W 2020 roku odbyło się pięć posiedzeń Komitetu Audytu WASKO S.A., w dniach: 06.03 2020 r., 31.03 2020 r., 03.06 2020 r., 29.07 2020 r. oraz 20.10 2020 r.

29. OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH

29.1. MODEL BIZNESOWY GRUPY WASKO

Grupa Kapitałowa WASKO zajmuje się projektowaniem i integracją rozwiązań informatycznych, automatyki przemysłowej, telekomunikacji i elektroniki. Realizujemy zaawansowane projekty inwestycyjne w zakresie budowy sieci szerokopasmowych, systemów transportowych, lotnictwa cywilnego i wojskowego, a także zintegrowanych systemów IT dla przemysłu, ochrony zdrowia i administracji publicznej.

Grupa funkcjonuje jako struktura powiązanych kapitałowo, autonomicznych spółek, której jednostką dominującą jest WASKO S.A. Każda ze spółek funkcjonuje w ramach Grupy w oparciu o obowiązujące przepisy, w szczególności Kodeks Spółek Handlowych.

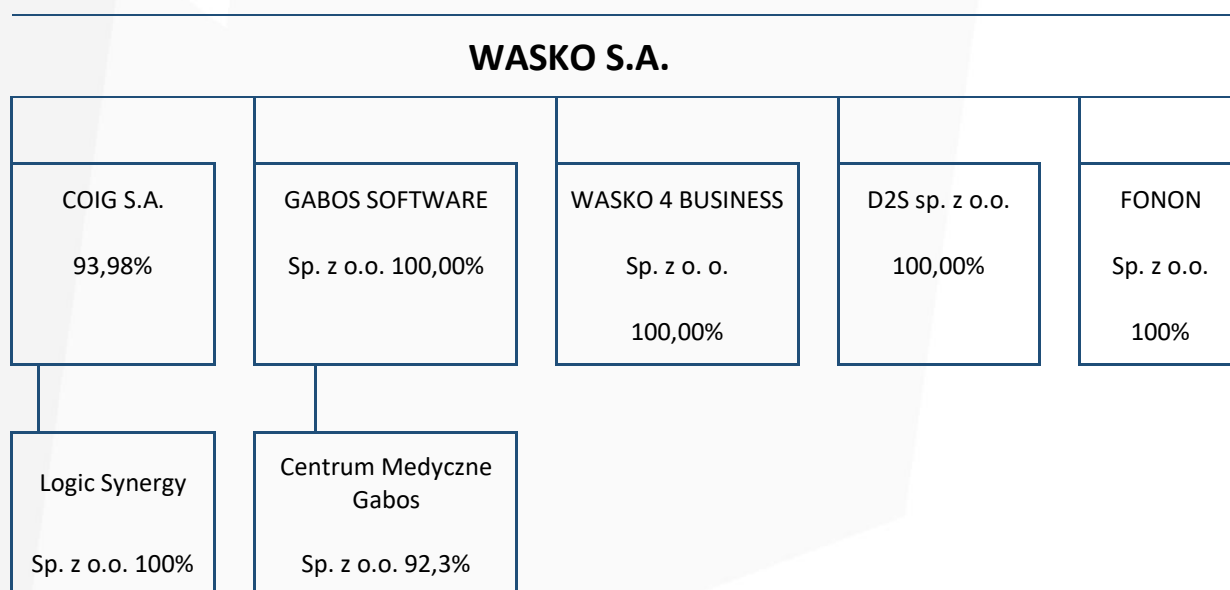
Poszczególne podmioty funkcjonujące w ramach Grupy współpracują i uzupełniają swoje kompetencje, umożliwiając Grupie realizację interdyscyplinarnych projektów.

Komplementarność kompetencji w poszczególnych spółkach pozwala na oferowanie produktów i usług do szerokiego grona odbiorców instytucjonalnych, zarówno podmiotów administracji rządowej i samorządowej jak i przedsiębiorstw prywatnych.

Skład Grupy kapitałowej WASKO obejmuje następujące spółki: **COIG S.A.**, **GABOS SOFTWARE Sp. z o.o.**, **Logic Synergy Sp. z o.o.**, **D2S Sp. z o.o.**, **FONON Sp. z o.o. (dawniej: SPC-1 Sp. z o.o.)**, oraz **WASKO 4 BUSINESS Sp. z o.o. (dawniej: COIG-SOFTWARE Sp. z o.o.)**

Udział WASKO S.A. w kapitale zakładowym wymienionych spółek przedstawia poniższa ilustracja.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ



Grupa WASKO S.A. należy do czołowych spółek teleinformatycznych w Polsce. Dostarcza rozwiązania dla przedsiębiorstw i instytucji publicznych. Świadczy kompleksowe usługi w zakresie projektowania, wdrażania utrzymania dedykowanych rozwiązań informatycznych.

Jako autoryzowany partner największych światowych producentów sprzętu komputerowego i telekomunikacyjnego oraz oprogramowania, spółki z Grupy dostarczają swoim klientom rozwiązania wykorzystujące stabilne i nowoczesne technologie informatyczne. Jest jednocześnie jednym z wiodących krajowych dostawców usług serwisowych. Działalność Grupy obejmuje również projektowanie systemów automatyki przemysłowej oraz montaż aparatury kontrolno – pomiarowej i teletransmisyjnej. WASKO S.A. realizuje usługi w zakresie budowy zintegrowanych systemów zarządzania transportem miejskim oraz budowy sieci szerokopasmowych.

Jednym z podstawowych założeń skutecznej realizacji stałego rozwoju Grupy jest przyjęty w Grupie przejrzysty podział kompetencji oraz rynku pomiędzy Spółki.

Struktura Grupy w podziale za zakres działalności oraz obsługiwane sektory rynku prezentuje poniższa tabela:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Główny sektor rynku
WASKO S.A.	Gliwice	Integrator rozwiązań teleinformatycznych	telekomunikacja, transport, administracja publiczna
COIG S.A.	Katowice	usługi informatyczne, systemy własne	wydobywczy, administracja samorządowa
Gabos Software Sp. z o.o.	Katowice	usługi informatyczne, systemy własne	medyczny
Logic Synergy Sp. z o.o.	Kraków	usługi informatyczne, systemy własne	utility
D2S Sp. z o.o.	Gliwice	Projektowanie sieci światłowodowych	telekomunikacyjny
FONON Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonanie w Polsce sieci GSM-R	Transport kolejowy
WASKO 4 BUSINESS Sp. z o.o.	Katowice	Usługi finansowo-księgowe	-

Grupa Kapitałowa WASKO realizuje swoje cele biznesowe przy wykorzystaniu efektu synergii wynikającego z komplementarności kompetencji Spółek wchodzących w skład Grupy. Jednym z elementów realizowanej strategii jest stały proces budowania i utrzymywania kompetencji naszych zespołów, dążąc do celu jakim jest świadczenie usług na najwyższym poziomie na rozwijającym się rynku IT.

29.2. KLUCZOWE NIEFINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ JEDNOSTKI

Szeroki wachlarz obsługiwanych segmentów rynku oraz zakres świadczonych przez Grupę usług nie byłby możliwy bez odpowiednich zasobów ludzkich. Grupa Kapitałowa WASKO zatrudnia ponad 1300 pracowników, z czego większość to osoby z wyższym wykształceniem, posiadające certyfikaty dokumentujące wysokie kwalifikacje zawodowe. Odnosząc się więc do realizowanych przez Grupę usług, jednym z istotnych elementów podlegających ciągłemu monitoringowi, są między innymi parametry związane z posiadanymi zasobami ludzkimi.

W Grupie Kapitałowej WASKO wyodrębnione zostały i są na bieżąco monitorowane następujące kluczowe pozafinansowe wskaźniki efektywności

Przychody ze sprzedaży na 1 zatrudnionego

Średnia liczba zatrudnionych na oddział

Liczba pracowników posiadających kompetencje potwierdzone niezależną certyfikacją

Liczba szkoleń/liczba pracowników

Rezultatem działań monitorowanych za pomocą powyższych wskaźników jest liczba przyjęć nowych pracowników do struktur Grupy Kapitałowej WASKO, która w roku 2020 wyniosła 228 w odniesieniu do 269 w roku poprzednim.

29.3. OPIS POLITYK STOSOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W ODNIESIENIU DO ZAGADNIEŃ SPOŁECZNYCH, PRACOWNICZYCH, ŚRODOWISKA NATURALNEGO, POSZANOWANIA PRAW CZŁOWIEKA ORAZ PRZECIWDZIAŁANIA KORUPCJI, A TAKŻE OPIS REZULTATÓW STOSOWANIA TYCH POLITYK

Zarząd WASKO S.A., jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej WASKO, zdefiniował Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania, przy czym Zarząd jest odpowiedzialny za zapewnienie, aby Polityka była zrozumiała, wdrożona i stosowana na wszystkich stanowiskach pracy w Grupie.

Dbając o najwyższe zadowolenie naszych klientów poprzez zastosowanie najnowocześniejszych technik, gwarantujących najwyższą jakość wykonywanych usług, przestrzeganie wymogów prawnych oraz ochronę środowiska, zobowiązujemy się do realizacji Polityki Zintegrowanego Systemu Zarządzania, obejmującego System Zarządzania Jakością, System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji, System Zarządzania Środowiskiem, System Zarządzania Bezpieczeństwem Pracy, Ochroną Zdrowia i Środowiska, System medyczny.

Aby zrealizować Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania Spółka deklaruje stosowanie i ciągłe doskonalenie Zintegrowanego Systemu Zarządzania zgodnego z:

- normą ISO 9001:2008 – System Zarządzania Jakością,
- normą ISO 27001:2013 – Zarządzanie bezpieczeństwem informacji,
- normą ISO 14001:2004 – Zarządzanie środowiskiem,
- normą EN ISO 13485:2012
- ustawą o wyrobach medycznych i Dyrektywą 93/42/EEC
- listą kontrolną na poziomie SCC** 2011 - Zarządzanie bezpieczeństwem pracy, ochroną zdrowia i środowiska

Ponadto w Grupie wdrożone zostały oraz respektowane są następujące polityki:

Polityka bezpieczeństwa informacji
Polityka –Metodyka szacowania ryzyka
Polityka – Plan postępowania z ryzykiem
Polityka – Zarządzanie incydentami
Polityka – Ocena skuteczności zabezpieczeń
Polityka klasyfikacja informacji
Polityka czystego biurka i ekranu
Polityka kontroli dostępu do stref
Procedura Ochrona obiektu WASKO Bojków A1

Do spodziewanych rezultatów stosowania powyższych polityk należy zaliczyć:

- spełnianie wymagań prawnych i innych wymagań stawianych przez Spółki i Klientów oraz przestrzeganie wymogów prawa krajów, w których Spółka świadczy swoje usług, w tym takich, które zostały przyjęte przez WASKO S.A. i dotyczą aspektów środowiskowych, zapobieganie zanieczyszczeniom,
- tworzenie bezpiecznego i zdrowego środowiska pracy, zapobieganie wypadkom, chorobom zawodowym związanym z wykonywaną pracą oraz awariom, zapobieganie zagrożeniom w środowisku pracy, zapobieganie szkodom mającym wpływ na środowisko oraz szkodom materialnym,
- podejmowanie działań w zakresie zwiększenia świadomości proekologicznej pracowników i dostawców, analizę aspektów środowiskowych,
- podnoszenie kwalifikacji pracowników poprzez szkolenia,
- doskonalenie procesów pracy, tak aby kontrolować i obniżać ryzyko wykonywanej pracy,
- aktywny udział pracowników w zintegrowanym systemie zarządzania.

ZAGADNIENIA SPOŁECZNE

W Grupie WASKO, spółki WASKO oraz COIG mają już kilkudziesięcioletni staż na rynku. Taki bagaż doświadczeń procentuje w takim obszarze biznesowym, jakim są niewątpliwie aspekty społeczne prowadzonej działalności. Grupa WASKO prowadzi intensywne działania promujące m.in. lokalne inicjatywy zarówno te związane z prowadzoną działalnością jak również z działalnością pozafinansową. W tym zakresie od wielu lat współpracuje ze śląskimi uczelniami wyższymi, propagując, inicjując wspólne dla sektora nauki oraz biznesu przedsięwzięcia. Efektem prowadzonych działań są m.in. realizowane wspólnie z uczelniami prace badawczo-rozwojowe, które mają nam wszystkim, pośrednio lub bezpośrednio poprawić jakość życia.

Innym realizowanym w tym obszarze celem Grupy jest troska o dobre imię naszych Spółek, a główną metodą jest poszanowanie naszych partnerów biznesowych, przejawiające się m.in. poprzez ochronę interesu naszych dostawców, odbiorców, podnoszenie jakości świadczonych usług, jakości komunikacji. Ważnym elementem prowadzonej polityki jest czynna współpraca z organizacjami branżowymi oraz lokalnymi zrzeszającymi przedsiębiorców.

ZAGADNIENIA PRACOWNICZE

POLITYKA PERSONALNA

Grupa Kapitałowa WASKO jest organizacją nowoczesną, gwarantującą rozwój i dzielenie się wiedzą oraz doświadczeniem, toteż zapraszanie do pracy przy ambitnych projektach i najnowszych technologiach, jest naturalnym działaniem organizacji. Kluczowymi dokumentami obowiązującymi w GK WASKO są: Regulamin pracy, Regulamin Wynagradzania, Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń socjalnych, Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych Pracowników oraz Regulamin poleceń pracowniczych. Powyższe dokumenty wewnętrzne gwarantują równe traktowanie wszystkich pracowników spółki.

NABÓR

W zakresie pozyskiwania personelu działania firmy ukierunkowane są na stałą współpracę z uczelniami wyższymi poprzez udział w wydarzeniach tj. Targi Pracy i Przedsiębiorczości, Forum Pracodawców, organizowanie odpłatnego programu praktyk i staży oferując najlepszym studentom stałą współpracę po jego zakończeniu. Dodatkowo firma realizuje program poleceń pracowniczych. Dzięki dużej uważności na rynek pracy trafnie dobierane są narzędzia weryfikacji wiedzy i kompetencji zapewniając odpowiednie dopasowanie Kandydata do stanowiska i kultury organizacyjnej – etapy obejmują zarówno sprawdzenie poziomu merytorycznego Kandydata jak i jego predyspozycji psychospołecznych. Proces naboru i selekcji Kandydatów odbywa się z poszanowaniem zasad równego traktowania Kandydatów pod kątem, płci, pochodzenia, przekonań religijnych, wieku i orientacji seksualnej.

ZATRUDNIENIE

Grupa Kapitałowa WASKO z odpowiedzialnością i szacunkiem traktuje swoich pracowników przestrzegając wszelkich norm, standardów, godnych i bezpiecznych warunków pracy, czasu pracy, prawa do odpoczynku, urlopu, opieki medycznej, rozwoju zawodowego i wynagrodzenia adekwatnego do umiejętności i wyników pracy. Zatrudnienie w firmie odbywa się w znacznej mierze w oparciu o umowę o pracę lub inną wskazaną przez pracownika jako pożądaną (np. B2B). Nowo zatrudniony pracownik przechodzi obowiązkowe szkolenie BHP, szkolenie z zakresu ochrony danych osobowych oraz szkolenie wstępne zapoznające go z polityką personalną firmy oraz ułatwiające mu poruszanie się po systemach / aplikacjach obowiązujących w firmie.

ROZWÓJ PRACOWNICZY

Firma dąży do utrzymania wysokiego zaangażowania w pracę swoich pracowników. Działania jakie podejmuje na tym polu obejmują szeroki wachlarz szkoleń ogólnofirmowych czy indywidualnych zarówno technicznych jak i z zakresu rozwoju społecznego. Jakość i merytoryka zrealizowanych szkoleń ma realne przełożenie na budowanie przewagi konkurencyjnej na rynku poprzez realizację różnych projektów oraz spełnienie oczekiwań Klientów spółki. WASKO S.A. dofinansowuje studia, udział w konferencjach branżowych oraz szkolenia językowe. Polityka personalna swoim działaniem obejmuje badanie potencjału pracowniczego dla konkretnych grup stanowisk dzięki czemu prowadzony jest odpowiednio dopasowany plan sukcesji zawodowej.

KOMUNIKACJA WEWNĘTRZNA I ZEWNĘTRZNA

Ważnym aspektem dla Grupy Kapitałowej jest otwarta komunikacja. Na bieżąco odbywają się spotkania operacyjne na różnych szczeblach zarządzania. Do komunikacji z pracownikami wykorzystywana jest poczta elektroniczna oraz wewnętrzne narzędzie - intra.portal. Dbamy także o komunikację z otoczeniem zewnętrznym, w którym funkcjonujemy – narzędziem wykorzystywanym w tym zakresie jest stale aktualizowana strona www.wasko.pl oraz komunikaty, które redagujemy na zewnętrzne kanały komunikacyjne.

CSR WASKO

Prowadzimy politykę społecznej odpowiedzialności biznesu. Z pomocą pracowników wspieramy ośrodki medyczne, domy dziecka, wspieramy lokalne placówki edukacyjne.

ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE ŚRODOWISKA NATURALNEGO

Grupa WASKO przywiązuje dużą wagę do zagadnień związanych z ochroną środowiska. Stały monitoring posiadanych zasobów energochłonnych pozwala nam sukcesywnie redukować zapotrzebowanie energetyczne Grupy. Oferując naszym klientom produkty liderów światowego rynku np. w zakresie rozwiązań serwerowych, ich stały rozwój również wpływa pozytywnie na środowisko naturalne.

Po stronie podejmowanych działań ukierunkowanych na ochronę środowiska możemy wskazać realizowany przez WASKO projekt budowy nowatorskich biogazowni dla małych i średnich gospodarstw rolniczych.

POSZANOWANIA PRAW CZŁOWIEKA

Grupa WASKO zobowiązuje się i stosuje się do przestrzegania praw człowieka, a wszelkie potencjalnie zidentyfikowane nieprawidłowości w jej otoczeniu będzie odpowiednio, zgodnie z obowiązującymi przepisami przekazywać uprawnionym do tego instytucjom. Prowadzona przez Grupę polityka poszanowania praw człowieka skutkuje tym, iż w Grupie zatrudniani są pracownicy różnej narodowości, różnej płci, a ich poglądy pozostają i podlegają ochronie. Poszanowanie praw człowieka to również stosowanie się do obowiązujących przepisów prawa pracy, w Grupie oparte dodatkowo o regulaminy w szczególności regulamin pracy oraz regulamin wynagradzania. Efektem prowadzonej polityki jest w ostatnich latach nieskazitelna opinia ze strony kontrolerów z zakresu m. in. prawa pracy czy też przepisów BHP.

ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE PRZECIWDZIAŁANIU KORUPCJI

Grupa WASKO podejmuje działania mające na celu zapobieganiu i przeciwdziałaniu nadużyciu korupcyjnych.

W tym celu Grupa przyjęła oraz Politykę Transparentności Biznesowej oraz Politykę Antykorupcyjną.

Polityka Transparentności Biznesowej

Transparentność to jedna z fundamentalnych cech strategii biznesowej przyjętej przez wszystkie struktury organizacji Unii Europejskiej. Praktyka Transparentności przejrzystość działań biznesowych charakteryzujących się odpowiedzialnością społeczną, której podstawą jest rzetelne informowanie swoich współpracowników i wszystkich interesariuszy na temat istotnych zasad i działań funkcjonowania swojej organizacji.

W tym celu Zarząd WASKO S.A. uchwalił tekst jednolity Polityki transparentności Biznesowej WASKO S.A., która zobowiązuje Radę Nadzorczą, Zarząd i wszystkich Pracowników Spółki by przestrzegali, rozwijali i ulepszyli wypracowane przez lata w Grupie Kapitałowej WASKO systemy i procedury, które Spółka uznaje za podstawowe gwarancje transparentności biznesowej. Są to:

- **System kontroli wewnętrznej**
- Procedura transparentnej rekrutacji pracowników
- Polityka Bezpieczeństwa Danych Osobowych
- Standard Ochrony Tajemnicy Przedsiębiorstwa
- Polityka rachunkowości.
- Certyfikaty jakości ISO 9001, ISO/IEC 27001, ISO 14001:2004
- Polityka antykorupcyjna.
- Wewnętrzna sieć teleinformatyczna.
- Standardy etyczne wymagane w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych.

Polityka Antykorupcyjna

Jednym z kluczowych elementów odnoszących się do przyjętej polityki transparentności jest Przyjęta przez Zarząd WASKO polityka antykorupcyjna mająca na celu bezpośrednie przeciwdziałanie nadużyciom.

Cele Polityki Antykorupcyjnej:

- wykrywanie ryzyka wystąpienia korupcji we wszystkich obszarach funkcjonowania Spółek, w działaniach biznesowych, na wszystkich etapach ich realizacji oraz na każdym poziomie zarządzania,
- planowanie odpowiednich działań zaradczych oraz eliminowanie wszelkich zjawisk i postaci korupcji,
- tworzenie warunków gwarantujących obiektywizm i efektywność działań Grupy w granicach prawa,
- budowanie wysokiego poziomu zaufania do decyzji podejmowanych w Spółce, które mają znaczenie dla kontrahentów, współpracowników Spółek, partnerów biznesowych, a w szczególności dla klientów Grupy.

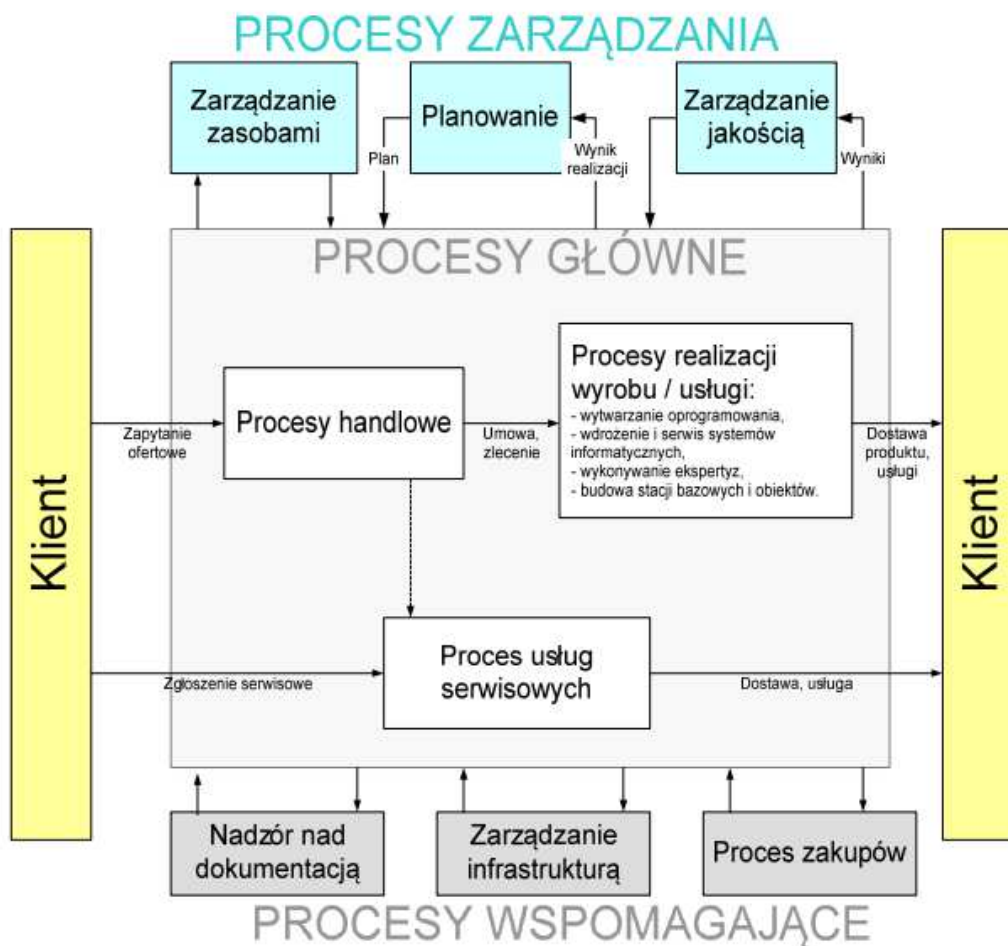
Sposób i tryb stosowania Polityki

Spółka jest zaangażowana w egzekwowanie Polityki Antykorupcyjnej.

Polityka Antykorupcyjna jest komunikowana i propagowana wśród pracowników Spółki, umożliwiając właściwe zrozumienie oraz wykorzystanie jej zasad w codziennej pracy.

29.4. OPIS PROCEDUR NALEŻYTEJ STARANNOŚCI

W ramach zintegrowanego systemu Zarządzania Grupa WASKO realizuje współdziałające ze sobą procesy, z których najważniejsze przedstawione zostały na poniższej mapie procesów.



Rys. Mapa procesów w WASKO S.A.

Realizacja procesów w Grupie WASKO S.A. zgodnie z polityką Zintegrowanego Systemu Zarządzania odbywa się w oparciu o zestaw procedur określających ich przebieg. Do kluczowych procedur stosowanych w Grupie zalicza się:

Nadzór nad dokumentami

- Nadzór nad zapisami jakości
- Przegląd zarządzania
- Szkolenie, świadomość, kompetencje
- Rekrutacja i selekcja pracowników
- Zgłaszanie zdarzeń wypadkowych
- Zarządzanie ryzykiem zawodowym
- Sterowanie procesem zakupów
- Wytwarzanie oprogramowania

- Wykonywanie obowiązków informacyjnych spółki giełdowej
- Magazynowanie i ewidencjonowanie wyrobów i technologii o przeznaczeniu wojskowym i policyjnym
- Wykonywanie ekspertyz z zakresu ochrony środowiska
- Wdrożenie i serwis systemów informatycznych
- Procesy związane z klientem
- Zadanie oferta
- Nadzorowanie wyposażenia do monitorowania i pomiarów oraz elektronarzędzi
- Strategiczne zarządzanie projektem
- Realizacja projektów szkoleniowych dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej PJ-4.7-16 Plan BZŚ projektu
- Zarządzanie środowiskowe
- Kontrole BZŚ
- Monitorowanie i pomiary dotyczące procesu, wyrobu i zadowolenia klienta
- Audyty wewnętrzne
- Nadzorowanie niezgodności
- Działania korygujące, zapobiegawcze i doskonalące
- Realizacja kontraktów wojskowych z wymaganiami AQAP – PROCEDURA USUNIĘTA
- Identyfikacja aspektów środowiskowych
- Postępowanie z awariami
- Ocena zgodności z wymaganiami prawnymi
- Sterowanie operacyjne

Przynajmniej raz w roku przeprowadzany jest przegląd zarządzania. Zarząd powołuje na wniosek Pełnomocnika ds. Zintegrowanego Systemu Zarządzania audytorów wewnętrznych. Wszyscy pracownicy mają określony zakres odpowiedzialności i uprawnień. Obowiązki i odpowiedzialność w zakresie BHP kierownictwa Spółki zostały ustalone tak, aby zapewnić skuteczną realizację celów i zobowiązań określonych w Deklaracji Zintegrowanego Systemu Zarządzania.

Spółka Dominująca Grupy podejmuje działania mające na celu ustawiczne doskonalenie skuteczności swojego Zintegrowanego Systemu Zarządzania zgodnie z procedurą Działania korygujące, zapobiegawcze i doskonalące, wykorzystując w tym celu następujące narzędzia i informacje:

- aktualizowana w miarę rozwoju spółki polityka jakości, środowiska i bezpieczeństwa
- ustalone operacyjne cele jakościowe,
- działania korygujące, zapobiegawcze i doskonalące wynikające z ustaleń audytów wewnętrznych,
- ustalenia wynikające z analizy danych,
- raporty z audytów wewnętrznych,
- decyzje Zarządu podejmowane w oparciu o wyniki przeglądu zarządzania dokonywanego przez Kierownictwo.

29.5. OPIS ISTOTNYCH RYZYK ZWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ JEDNOSTKI MOGĄCYCH WYWIERAĆ NIEKORZYSTNY WPŁYW NA ZAGADNIENIA, O KTÓRYCH MOWA W PKT 3, W TYM RYZYK ZWIĄZANYCH Z PRODUKTAMI JEDNOSTKI LUB JEJ RELACJAMI Z OTOCZENIEM zewnętrznym, W TYM Z KONTRAHENTAMI, A TAKŻE OPIS ZARZĄDZANIA TYMI RYZYKAMI

Zarząd WASKO S.A. wyodrębnił następujące potencjalne zagrożenia i ryzyka dla poprawnego funkcjonowania i rozwoju WASKO S.A.:

RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GOSPODARCZĄ POLSKI

Na efektywność działalności prowadzonej przez WASKO S.A. istotny wpływ ma aktualna i przyszła koniunktura gospodarcza w Polsce. Ocena przedsiębiorców bieżącej sytuacji makro i mikroekonomicznej oraz ich oczekiwania co do kształtowania się perspektyw i możliwości rozwoju gospodarki i prowadzonych przez nich przedsiębiorstw to czynniki, od których często uzależniony jest poziom wydatków inwestycyjnych na produkty i usługi oferowane przez Spółkę.

RYZYKO POZYSKIWANIA NOWYCH KONTRAKTÓW W SEKTORZE ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Znacząca część przychodów WASKO S.A. uzyskiwana jest z sektora administracji rządowej i samorządowej. Pozyskiwanie zamówień w tym sektorze odbywa się w drodze przetargów publicznych, w których Spółka konkuruje z międzynarodowymi koncernami oraz największymi krajowymi firmami informatycznymi. Duża konkurencja wymusza konieczność stosowania na tym rynku odpowiednio dostosowanych marż. Ponadto istniejące przepisy powodują, że istnieje ryzyko odrzucania ofert z powodów formalno-prawnych lub przeciągania procesów przetargowych z powodu protestów ze strony innych oferentów.

RYZYKO ZWIĄZANE Z PROWADZENIEM SKOMPLIKOWANYCH PROJEKTÓW INFORMATYCZNYCH

Podstawowym przedmiotem działalności WASKO S.A. jest świadczenie usług informatycznych na rzecz średnich i dużych przedsiębiorstw, w tym operatorów telekomunikacyjnych, przedsiębiorstw przemysłowych, instytucji finansowych oraz jednostek administracji rządowej i samorządowej. Specyfika tej działalności polega m.in. na opracowywaniu i wdrażaniu oprogramowania, jego integracji oraz umiejętności oferowania klientowi końcowemu kompleksowych i często skomplikowanych rozwiązań informatycznych. W tego typu działalności istotne jest umiejętne oszacowanie czasu potrzebnego do wykonania danego projektu informatycznego i jego łącznych kosztów. Ponieważ przyjętym na rynku standardem jest stosowanie w umowach zapisów związanych z przysługującymi klientom możliwościami naliczania kar umownych, a także żądaniem wnoszenia zabezpieczeń właściwej realizacji kontraktów - ryzyko związane z prowadzeniem skomplikowanych projektów informatycznych uważane jest za jedno z najbardziej istotnych.

Spółka minimalizuje powyższe ryzyko poprzez właściwe zarządzanie projektami, optymalny dobór kompetentnych managerów projektów, zespołów wykonawczych oraz poprzez ciągły monitoring wykonywanych etapów realizowanych projektów i ich zgodności z założonymi harmonogramami i budżetem.

RYZIKO WPROWADZANIA NOWYCH ROZWIĄZAŃ TECHNOLOGICZNYCH

Oferowanie nowych rozwiązań technologicznych jest niezbędne dla utrzymania i poprawiania pozycji rynkowej, rozwoju i wzrostu WASKO S.A.. Dokonujący się błyskawiczny postęp technologiczny wymusza stosowanie nowych rozwiązań i produktów z nimi związanych. Niezbędne jest nieustanne prowadzenie prac rozwojowych oraz ponoszenie kosztów opracowań, projektów i prototypów. Istnieje uzasadnione ryzyko, iż nie wszystkie prace zakończą się sukcesem oraz że nie każdy nowy produkt zostanie zaakceptowany przez rynek, a poniesione koszty się zwrócą. Spółka posiada rozbudowany i doświadczony zespół inżynierski, dzięki czemu oferowane nowe rozwiązania są konkurencyjne, co sprawia, że ryzyko to, choć jest realne, nie stanowi istotnego zagrożenia w działalności Spółki.

RYZIKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Produkty oferowane przez Spółkę powstały w oparciu o doświadczenie i know-how należące do pracowników. Utrzymanie dobrej pozycji rynkowej wymaga ciągłych działań rozwojowych, co związane jest bezpośrednio z posiadaniem kompetentnej kadry pracowniczej, która w poprawny sposób będzie zdolna realizować te procesy. W związku z dużym popytem na doświadczoną kadrę informatyczną, pochodzącym zarówno od krajowych, konkurencyjnych podmiotów działających w branży IT, jak i generowany ze strony zagranicznych koncernów otwierających swoje oddziały w Polsce, istnieje ryzyko odejścia ze Spółki kluczowych pracowników, a także konieczność pozyskiwania nowych specjalistów o odpowiednim doświadczeniu i zasobach wiedzy. WASKO S.A. na bieżąco monitoruje sytuację kadrową i poprzez odpowiednią politykę w tym zakresie, także politykę socjalną, stara się to ryzyko w możliwie największym stopniu ograniczać.

RYZIKO KONKURENCJI W BRANŻY IT

WASKO S.A. funkcjonuje na niezwykle konkurencyjnym rynku, zarówno jeśli chodzi o rynek oprogramowania i usług informatycznych, jak i rynek związany z dostarczaniem szeroko rozumianego sprzętu komputerowego. Obserwowany jest proces konsolidacji podmiotów krajowych, przejmowania przez spółki zagraniczne polskich podmiotów z branży IT oraz umacnianie pozycji międzynarodowych przedsiębiorstw IT na polskim rynku. Oczekuje się, że proces ten będzie w przyszłości kontynuowany. Duże skonsolidowane firmy informatyczne stanowią silniejszą konkurencję w sektorze średnich i dużych przedsiębiorstw oraz w sektorze administracji rządowej i samorządowej. Podmioty te dysponują lepszym dostępem do nowych technologii, posiadają zwykle wyższe budżety na działalność badawczo-rozwojową oraz marketing. Często są także skłonne minimalizować własne marże, celem zdobycia rynku i eliminacji konkurencji. Wszystko to może w przyszłości spowodować obniżenie poziomu uzyskiwanych marż i może wpłynąć bezpośrednio na osiągnięte zyski przez Spółkę.

30. POZOSTAŁE OŚWIADCZENIA ZARZĄDU WASKO S.A.

Zarząd WASKO S.A. oświadcza, że wedle jego wiedzy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2020 wraz z danymi porównywalnymi sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz w sposób rzetelny i jasny przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy WASKO S.A., a sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Gliwice, dnia 29 kwietnia 2021 r.

Wojciech Wajda – Prezes Zarządu,

Andrzej Rymuza – Wiceprezes Zarządu,

Paweł Kuch – Wiceprezes Zarządu,

Łukasz Mietła – Członek Zarządu,

Tomasz Macalik – Członek Zarządu,

Michał Mental – Członek Zarządu,

Włodzimierz Sosnowski - Członek Zarządu,

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
DLA
AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
WASKO Spółka Akcyjna

WASKO®

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego WASKO Spółka Akcyjna z siedzibą w Gliwicach przy ulicy Berbeckiego 6 (dalej: „Jednostka” lub „Spółka”), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2020 r., skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz informacje ogólne i informacja dodatkowa (dalej: „skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, zbadane załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31.12.2020 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki dominującej.

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydałmy 29 kwietnia 2021 r.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (dalej: „KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm. – dalej: „ustawa o biegłych rewidentach”) i Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczególnych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego (dalej: „Rozporządzenie UE” – Dz.U. UE L 158 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana dalej w sekcji naszego sprawozdania pn. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy, są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące

ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

<i>Kluczowa sprawa badania</i>	<i>Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy</i>
<p>Ryzyko utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług</p> <p>Wartość należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy wyniosła 103.959 tys. zł, co stanowiło 23,33% sumy aktywów na ten dzień. Zgodnie z mającymi zastosowanie zasadami rachunkowości na koniec okresu sprawozdawczego Zarząd Spółki dominującej oraz zarządy spółek zależnych oceniają prawdopodobieństwo spłaty należności. Dodatkowo Grupa Kapitałowa opracowała w oparciu o MSSF 9 model wyliczania potencjalnych strat kredytowych.</p> <p>Decyzja o ujęciu lub braku ujęcia odpisu aktualizującego, a także wysokość odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług stanowi osąd zarządów tych spółek, który opiera się na szacunkach, dlatego stanowiło to jedno z kluczowych zagadnień badania.</p> <p>Informacje związane z kwestią odpisów aktualizujących należności zostały przedstawione w nocie 30 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ocenę polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość należności oraz jej zasadność, • analizę raportów z wiekowania należności pod kątem okresów przeterminowania należności oraz porównanie wartości należności przeterminowanych z utworzonym odpisem aktualizującym, • weryfikację dokumentów źródłowych dla istotnych wybranych sald należności, • analizę spłaty wybranych sald należności po dniu bilansowym, • analizę oświadczenia działu prawnego spółki, • weryfikację zastosowanego modelu potencjalnych strat kredytowych
<p>Ujęcie przychodów ze sprzedaży</p> <p>Grupa realizuje szereg umów (kontraktów) długoterminowych). Wycena kontraktów odpowiednio do stopnia zaawansowania realizacji wymaga ustalenia przyszłych przepływów operacyjnych oraz dokonania oceny stopnia zaawansowania prac na realizowanym kontrakcie.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • zrozumienie środowiska kontroli wewnętrznej w odniesieniu do wyceny kontraktów długoterminowych, • ocenę, w jaki sposób budżety wykorzystane do kalkulacji przychodów są analizowane i aktualizowane, a także ostatecznie akceptowane przez kierowników projektów oraz zarządy

Kwestia została uznana za kluczowy obszar ryzyka z uwagi na istotność przychodów z tytułu sprzedaży usług budowlanych i złożony charakter procesu, w szczególności dotyczący:

- ustalenia budżetowanego kosztu wykonania oraz jego aktualizacji w trakcie wykonywania usługi, jak również
- prawidłowego przypisania kosztów do odpowiedniego projektu oraz odpowiedniego okresu, co może mieć istotny wpływ na wartość rozpoznanego przychodu w okresie.

Ujawnienia dotyczące przychodów z tytułu świadczenia usług zamieszczone zostały w notcie nr 12 informacji dodatkowej do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

jednostek,

- uzgodnienie danych rzeczywistych z ksiąg do ostatniego dnia badanego okresu z zaktualizowanymi danymi w budżetach na dzień wyceny,
- przeanalizowanie spójności konstrukcji budżetów poprzez wzajemne porównania oraz uzgodnienia do rzeczywistych kontraktów na podwykonawstwo,
- analizę retrospektywną budżetów w stosunku do danych rzeczywistych zrealizowanych,
- w oparciu o próbę dokumentów źródłowych ocenę poprawności przypisania kosztów do konkretnego projektu oraz odpowiedniego okresu,
- zweryfikowanie zdarzeń po dniu bilansowym dotyczących realizacji przychodów z wyceny na 31 grudnia 2020 roku oraz wpływu należności z kontraktów,
- analizę czy Grupa Kapitałowa nie realizuje projektów o zerowej lub ujemnej marży i czy tworzy rezerwę na straty na kontraktach.

Dostosowanie sprawozdań Spółek zależnych do jednolitych zasad rachunkowości

Spółki zależne prowadzą księgi oraz sporządzają swoje sprawozdania jednostkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Spółka dominująca sporządza swoje sprawozdanie jednostkowe oraz sprawozdanie skonsolidowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

W związku z powyższym, na potrzeby sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonywane jest przekształcenie tych sprawozdań na MSR, tak aby zasady rachunkowości i prezentacji były jednolite w całej Grupie. Przekształcenie to wymaga wprowadzenia korekt i zmian konsolidacyjnych.

Nasze procedury badania obejmowały między innymi:

- weryfikację korekt związanych z dostosowaniem sprawozdań do MSR/MSSF oraz polityką rachunkowości Grupy,
- analizę prezentacji danych finansowych zgodnie z zasadami Grupy oraz weryfikację kompletności ujawnień.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej jest zobowiązany do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie

w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Komitetowi Audytu Jednostki dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu Jednostki dominującej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Komitetowi Audytu Jednostki dominującej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się: sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. (dalej: „Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego (dalej razem: „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności Grupy zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Grupa w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Grupy uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne znie-

kształcenie w Raporcie Rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Jednostki dominującej.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Grupy:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 w zw. z art. 55 ust. 2a ustawy o rachunkowości oraz par. 70 w zw. z par. 71 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej: „rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz.U. z 2018 r., poz. 757 z późn. zm.);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Jednostce dominującej, Grupie i ich otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Grupa zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczenia usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Grupy, są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust.1 Rozporządzenia UE oraz art. 136 ustawy o biegłych rewidentach.

Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej jednostek zależnych w badanym okresie zostały wymienione w punkcie 46 informacji objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania rocznego sprawozdania finansowego Grupy uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 30 lipca 2020 r. Sprawozdania finansowe Grupy badamy po raz pierwszy.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest

Marta Skworc, nr w rejestrze 13422

działający w imieniu

*Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Matejki Jana 4
(firma audytorska wpisana na listę pod nr 3975)*

Katowice, dnia 29 kwietnia 2021 roku

**Marta
Dorota
Skworc**

Elektronicznie
podpisany przez
Marta Dorota Skworc
Data: 2021.04.29
14:47:31 +02'00'

.....
podpis Kluczowego biegłego rewidenta

Gliwice, 29 kwietnia 2021r.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej WASKO S.A.
w sprawie oceny Sprawozdań WASKO S.A. i Grupy Kapitałowej WASKO S.A.**

Rada Nadzorcza WASKO S.A., działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018r., poz. 757), oświadcza, że przeprowadziła ocenę:

- sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności WASKO S.A. za 2020 rok,
- sprawozdania Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za 2020 rok,
- jednostkowego sprawozdania finansowego WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r.,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r.

w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W wyniku oceny Rada Nadzorcza WASKO S.A. stwierdza, że:

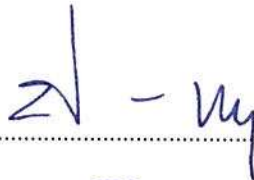
- sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności WASKO S.A. za 2020 rok oraz sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za 2020 rok zostały sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (ustawa o rachunkowości – Dz.U. z 2018r., poz. 395 z późn. zm) oraz § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Sprawozdania przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje niezbędne i istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak też są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.
- jednostkowe sprawozdanie finansowe WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) i są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Oceny sprawozdań dokonano w oparciu o informacje i dane uzyskane w toku prac Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu (w tym przekazanych przez Zarząd oraz biegłego rewidenta) na podstawie uprawnień wynikających z przepisów powszechnie obowiązujących oraz regulacji wewnętrznych.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza WASKO S.A. na podstawie treści przedmiotowych sprawozdań oraz opinii wydanych przez biegłego rewidenta tj. Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Katowicach pozytywnie ocenia:

- sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności WASKO S.A. za 2020 rok,
- sprawozdanie Zarządu WASKO S.A. z działalności Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za 2020 rok,
- jednostkowe sprawozdanie finansowe WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r.,
- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WASKO S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020r.

Zygmunt Łukaszczyk
Przewodniczący Rady Nadzorczej



.....

Michał Matusak
Członek Rady Nadzorczej



.....

Krzysztof Gawlik
Członek Rady Nadzorczej




.....

Marek Rokicki
Członek Rady Nadzorczej



.....

Jacek Węglarczyk
Członek Rady Nadzorczej



.....

Bartosz Synowiec
Członek Rady Nadzorczej



.....

Gliwice, 29 kwietnia 2021r.

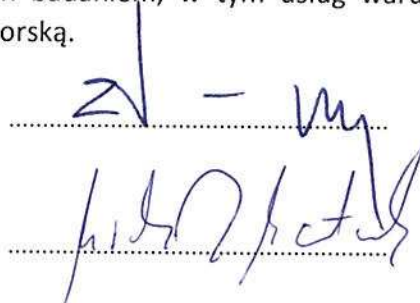
**Oświadczenie Rady Nadzorczej WASKO S.A.
w sprawie dokonania wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego
sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania
finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A.**

sporządzone na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7) oraz § 71 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Rada Nadzorcza WASKO S.A. oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego WASKO S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WASKO S.A. został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w szczególności, że:

- a) firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniają warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- b) WASKO S.A. przestrzega obowiązujących przepisów związanych z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- c) WASKO S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na jej rzecz przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Zygmunt Łukaszczyk
Przewodniczący Rady Nadzorczej



Michał Matusak
Członek Rady Nadzorczej



Krzysztof Gawlik
Członek Rady Nadzorczej



Marek Rokicki
Członek Rady Nadzorczej



Jacek Węglarczyk
Członek Rady Nadzorczej



Bartosz Synowiec
Członek Rady Nadzorczej

Gliwice, 29 kwietnia 2021r.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej WASKO S.A.
w sprawie Komitetu Audytu**

W związku z § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Rada Nadzorcza WASKO S.A. w Gliwicach oświadcza, że:

- a) w WASKO S.A. są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych
- b) Komitet Audytu WASKO S.A. wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Zygmunt Łukaszczyk
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Matusak
Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Gawlik
Członek Rady Nadzorczej

Marek Rokicki
Członek Rady Nadzorczej

Jacek Węglarczyk
Członek Rady Nadzorczej

Bartosz Synowiec
Członek Rady Nadzorczej



The image shows six handwritten signatures in blue ink, each placed above a horizontal dotted line. The signatures correspond to the names listed on the left: Zygmunt Łukaszczyk, Michał Matusak, Krzysztof Gawlik, Marek Rokicki, Jacek Węglarczyk, and Bartosz Synowiec.